

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015
(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 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	p5	443 532	1 351 585	1 732 344
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 686 408	1 494 877	815 308
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	p6	1 686 408	1 494 877	815 308
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 670 159	12 155 089	13 340 301
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	p10	11 067 960	11 137 842	12 744 330
6	займы выданные и прочие размещенные средства	p11	517 072	673 002	553 727
7	дебиторская задолженность	p12	85 127	344 245	42 244
8	Инвестиции в дочерние организации	p15	5 100	5 100	5 100
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	p18	1 239 166	1 296 289	1 316 630
10	Основные средства и капитальные вложения в них	p19	24 792	2 481	3 646
11	Требования по текущему налогу на прибыль	p48		5 222	9 304
12	Отложенные налоговые активы	p48	169 642	177 518	239 703
13	Прочие активы	p20	123 867	23 118	20 362
14	Итого активов		15 362 665	16 511 278	17 482 698

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 282 043	13 678 935	15 179 836
16	средства клиентов	p23	12 114 795	13 614 147	15 091 651
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	p24	23 336		6 348
18	кредиторская задолженность	p26	143 912	64 788	81 838
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	p48	17 561	10 342	3 823
20	Отложенные налоговые обязательства	p48	13 821	6 721	4 549
21	Прочие обязательства	p29	254 594	278 212	93 631
22	Итого обязательств		12 568 018	13 974 210	15 281 840
Раздел III. Капитал					
23	Уставный капитал	p30	2 864 291	2 864 291	2 864 291
24	Добавочный капитал		39 883	39 883	39 883
25	Резервный капитал		19 793	19 793	9 054
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(129 321)	(386 899)	(712 370)
27	Итого капитала		2 794 646	2 537 068	2 200 858
28	Итого капитала и обязательств		15 362 665	16 511 278	17 482 698

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.04.2026

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015
(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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		444 233	557 605
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	p32	21 479	96 426
3	процентные доходы	p34	456 302	584 496
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		123	
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(14 655)	(24 426)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	p38	(19 016)	(98 891)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	p40	963 230	538 582
8	Расходы на персонал	p41	(528 573)	(377 698)
9	Прямые операционные расходы	p42	(43 542)	(195 162)
10	Процентные расходы	p43	(175 625)	(336 122)
11	Общие и административные расходы	p45	(369 844)	(266 048)
12	Прочие доходы	p46	235	5 132
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		290 115	(73 711)
14	Налог на прибыль, в том числе:	p48	(32 537)	15 826
15	текущий налог на прибыль	p48	(17 561)	(4 010)
16	отложенный налог на прибыль	p48	(14 976)	19 836
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		257 579	(57 885)
18	Итого совокупного дохода (расхода)		257 579	(57 885)

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.04.2026

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015
(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2025 г.		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
2	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
3	Остаток на 01.01.2025 г.		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
4	Прибыль (убыток) после налогообложения					(57 885)	(57 885)
5	Остаток на 31.03.2025 г.		2 864 291	39 883	9 054	(770 256)	2 142 973
6	Остаток на 01.01.2026 г.		2 864 291	39 883	19 793	(386 899)	2 537 068
7	Остаток на 01.01.2026 г., пересмотренный		2 864 291	39 883	19 793	(386 899)	2 537 068
8	Остаток на 01.01.2026 г.		2 864 291	39 883	19 793	(386 899)	2 537 068
9	Прибыль (убыток) после налогообложения					257 579	257 579
10	Остаток на 31.03.2026 г., в том числе:		2 864 291	39 883	19 793	(129 321)	2 794 646

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество

24.04.2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2026 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015
(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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 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		521 000	
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		726 816	284 730
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 825)	(8 286)
4	Проценты полученные		164 089	452 226
5	Проценты уплаченные		(112)	
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		13 618 565	(252 263 805)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(548 380)	(310 916)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(235 008)	(3 404 690)
9	Уплаченный налог на прибыль		(37 643)	(3 823)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(13 238 452)	250 093 875
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		962 048	(5 160 689)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			(160)
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 003 917	

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(5 923 917)	4 999 290
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 920 000)	4 999 130
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 878)	
17	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 878)	
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 878)	
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(959 830)	(161 558)
20	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		50 858	(210 053)
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	p5	1 352 895	1 735 382
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	p5	443 924	1 363 770

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

24.04.2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.n1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14007-100000 от 25.01.2017, 045-14084-010000 от 08.04.2020, 045-14085-001000 от 08.04.20224, 045-14086-000100 от 08.04.2020 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление брокерской деятельности, на осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление депозитарной деятельности.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью.
4	Место нахождения организации	127015, Москва г., Новодмитровская ул., дом 2, корпус 2, этаж 15, офис 15-05.
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. ООО «Ньютон Инвестиции» не имеет физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 (двадцатью пятью) процентами в капитале ООО «Ньютон Инвестиции».
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода - 961 человек, на конец - 1172 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.n1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В 2026 году Общество продолжило расширение перечня услуг, предоставляемых клиентам, запускает и дорабатывает ряд ключевых продуктов, вносит значительный вклад в увеличение доступности инвестиций в России и создал инвестиционные сервисы с качеством и технологиями на уровне мировых стандартов. Продолжается рост клиентской базы Общества, что подтверждает устойчивое развитие Общества.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая и экономическая 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. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала.</p> <p>Для текущего периода был характерен значительный рост глобальных рисков, рост геополитической напряженности, что нашло отражение, в том числе, в периодах повышенной волатильности на финансовых рынках. Однако в последние месяцы отчетного периода финансовый рынок функционировал в штатном режиме, несмотря на усиление санкционного давления. Экономика и финансовая система России постепенно адаптируются к работе в условиях санкций со стороны недружественных стран. Волатильность в разных сегментах финансового рынка снизилась. Тем не менее сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усилиться негативное влияние ранее принятых ограничений на функционирование финансового рынка России.</p> <p>Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Руководство Общества провело анализ рисков влияния данных факторов на деятельность и предполагает, что они не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность в будущем.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.n1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 843-П от 02 октября 2024 года "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" и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными актами Банка России.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификация отсутствует
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	реклассификация отсутствует
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	реклассификация отсутствует
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	Существенное влияние 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.n1

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величины возможных потерь в результате этого события.
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	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки - Финансовый результат от изменения данных резервов отражен по строке "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на предстоящую оплату отпусков - Обязательство по указанным начислениям отражены по строке "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на обесценение НМА. - Финансовый результат от начисления данного резерва отражен по строке " Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов при первоначальном признании, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых инструментов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • финансовые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости; • финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. В течение 1 квартала 2026 года ООО «Ньютон Инвестиции» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 2026 год Общество ставит перед собой ряд задач в различных направлениях деятельности, целью которых является выход на устойчивый уровень прироста прибыли и соответствия запланированной финансовой модели, а также диверсификация генерирующих выручку услуг, для повышения устойчивости доходности Общества.</p> <p>Основными направлениями деятельности Общества, нацеленными на достижение цели, являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Развитие публичных разделов сайта; • Интеграция с банковскими сервисами; • Развитие функциональных возможностей платформ Общества и цифровых продаж; • Обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса; • ДИТ и скорость доставки нового функционала до клиента; • Развитие автоматизации внутренних процессов; <p>Перед Обществом стоит несколько ключевых задач:</p> <ul style="list-style-type: none"> • сохранение темпов развития, выход на плановые значения финансовой модели • митигация рисков мер ограничительного характера; • развитие цифровых продаж и дистрибуции; • повышение скорости доставки ценности до клиентов. <p>Важным направлением деятельности Общества является развитие и поддержка сайтов-сервисов, доступных посредством поисковых систем различным заинтересованным пользователям. Основные выгоды от реализации инициатив данного направления лежат в плоскости повышения осведомленности потенциальных клиентов о существовании сервисов Общества, а также приток потенциальных клиентов из поисковых систем за счет работ, направленных на поисковую оптимизацию.</p> <p>Одним из ключевых направлений в работе Общества для достижения цели является развитие цифровых продаж и мобильных платформ Общества. Одной из основных точек роста направления цифровых продаж является повышение эффективности коммуникации с уже существующей клиентской базой для максимизации доходов Общества. Реализация ключевой цели Общества будет невозможна без реализации мер, направленных на обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса удобным для клиентов способами.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате изменений покупательной способности рубля не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику в 1 квартале 2026 года.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	По состоянию на дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не планирует внесение изменений в учетную политику
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Платежных счетах бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» от 01.08.2022 г.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p> <p>Эквиваленты денежных средств включают средства в кассе, на банковских счетах, а также остатки на клиринговых счетах индивидуального клирингового обеспечения.</p> <p>Оценка ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам и их эквивалентам и создание резервов под обесценение производится Обществом в соответствии с внутренней методикой, основанной на кредитном качестве организаций, осуществляющих хранение денежных средств.</p> <p>Компоненты денежных средств и их эквивалентов приведены в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Платежах по счетам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» от 01.08.2022 г. и Указания Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами".</p> <p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Учет сделок обратного репо</p> <p>Сделкой обратного репо является договор, по которому Общество приобретает ценные бумаги (далее – «первая часть договора репо») с обязательством их обратной продажи (далее – «вторая часть договора репо») по заранее установленной цене и в заранее установленную дату. Сделки обратного репо учитываются Обществом в качестве займов выданных. Ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, не признаются в качестве актива, так как Общество не получает всех рисков и выгод, связанных с владением этими ценными бумагами.</p> <p>По сделкам обратного репо признается процентный доход, если сумма по второй части договора репо превышает сумму по первой части, или процентный расход, если сумма по второй части договора репо меньше суммы по первой части. Доход или расход признается в сумме разницы между стоимостью ценных бумаг по второй и первой частям договора репо. Прочие доходы и расходы по сделке репо включаются в процентный доход или расход единоразово в момент осуществления.</p> <p>Если ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, реализуются Обществом по сделке купли-продажи, то на дату перехода прав на ценные бумаги в отчетности формируется обязательство вернуть данные бумаги контрагенту по первоначальной сделке репо. Данные обязательства учитываются по справедливой стоимости. Более подробно порядок учета данных обязательств приведен в п. 16 настоящего Примечания.</p> <p>Учет ожидаемых кредитных убытков По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах создается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по методу, применяемому ко всем финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.</p> <p>К части средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, не являющихся эквивалентами денежных средств (а именно: к средствам, являющимся коллективным обеспечением и средствам, переданным Обществом по договорам на брокерское обслуживание) применяется тот же метод оценки ожидаемых кредитных убытков и создания резервов под обесценение, что и по денежным средствам и их эквивалентам.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 01.08.2022г., Указания Банка России от 30.06.2025 N 7115-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям", Указания Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада", Указания Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами". Общество классифицирует финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес - модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочей дебиторской задолженности. Порядок учета средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах описан в п. 10 настоящего Примечания.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу Банка России на дату приобретения. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным на территории РФ. Общество не реже одного раза в квартал проводит проверку вложений в дочерние организации на предмет обесценения. При наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 01.08.2022г. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервов. В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (НДС, уплаченный), расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Указания Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами" и Указания Банка России от 31.03.2025 N 7027-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России: № 803-П «О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 01.08.2022г., Указания Банка России от 30.06.2025 N 7115-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям", Указания Банка России от 10.10.2025 N 7208-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада", Указания Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами". Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. На отчетную дату Общество имеет следующие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства (арендные обязательства). Арендные обязательства отражены в таблице 24.1 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Порядок учета описан в п. 39 настоящего Примечания.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Указанием Банка России от 31.03.2025 N 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Указанием Банка России от 31.03.2025 N 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Указанием Банка России от 31.03.2025 N 7026-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости модель учета по первоначальной стоимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не применяет модель учета основных средств по переоцененной стоимости

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
----	--	--

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Для офисного и компьютерного оборудования срок полезного использования устанавливается 36 месяцев, для прочих основных средств срок полезного использования устанавливается от 36 до 60 месяцев
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами". Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный принести экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к учету со дня, когда он готов к использованию. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не применяет модель учета нематериальных активов по переоцененной стоимости.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: -срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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 расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Указания Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вместе с "Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами"). Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Первоначальное признание: При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - Актива в форме права по строке "Основные средства" бухгалтерского баланса; - Арендных обязательств по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса. Определение ожидаемого срока аренды: Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с: - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнение опциона на прекращение аренды. Последующая оценка актива в форме права пользования: После даты начала аренды Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Расход по амортизации признается линейным методом, исходя из ожидаемого срока аренды, и отражается по строке "Общие административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества. Прекращение признания: Общество прекращает признание договора долгосрочной аренды в случае его окончания или расторжения. В дату прекращения признания Общество списывает актив в форме права пользования, накопленную амортизацию и оставшиеся арендные обязательства. Разница признается в составе прибыли или убытка.
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	Арендные платежи в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью признаются Обществом в качестве расхода равномерно на протяжении всего срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению арендатором на расходы не позднее последнего календарного дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Перечисленные арендатором суммы арендной платы в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, подлежат признанию в качестве уплаченного аванса в составе прочих активов.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка имущества в аренде и арендного обязательства включает все ожидаемые будущие платежи, дисконтированные по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в валюте и сроком эквивалентном обязательству по аренде.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет заключенных договоров аренды, предусматривающих переменные арендные платежи.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении резервов – оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Указанием Банка России №6889-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами» от 02.10.2024 г. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Компания 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 по первоначальной стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании Решения участников Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	При отражении дивидендов, подлежащих получению, Общество руководствуется требованиями Указания Банка России от 10.10.2025 N 7209-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами"
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	При отражении прочих объектов бухгалтерского учета Общество руководствуется требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.п1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.					
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 934	(5)	1 929	1 088	(5)	1 083
2	Прочее	441 990	(387)	441 603	1 351 807	(1 305)	1 350 502
3	Итого	443 924	(392)	443 532	1 352 895	(1 310)	1 351 585

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.п2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	443 532	1 351 585
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	392	1 310
3	Итого	443 924	1 352 895

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2026 г.

Таблица 5.п3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г.	1 310	1 310

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
2	расчетные счета	5	5
3	прочее	1 305	1 305
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(918)	(918)
5	расчетные счета		
6	прочее	(918)	(918)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г.	392	392
8	расчетные счета	5	5
9	прочее	387	387

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.п3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г.	3 038	3 038
2	расчетные счета	70	70
3	прочее	2 967	2 967
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1 727)	(1 727)
5	расчетные счета	(65)	(65)
6	прочее	(1 662)	(1 662)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г.	1 310	1 310
8	расчетные счета	5	5
9	прочее	1 305	1 305

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

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

Таблица 6.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 686 408	1 494 877
2	Итого	1 686 408	1 494 877

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

Таблица 6.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	175 294	64 165
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	175 294	
3	нефинансовых организаций		64 165
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 511 114	1 430 712
5	Правительства Российской Федерации	714 787	836 131
6	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	526 985	
7	нефинансовых организаций	269 341	594 581
8	Итого	1 686 408	1 494 877

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

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

Таблица 10.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.					
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	6 070 104	(17 071)	6 053 033	4 089 836	(564)	4 089 272
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	362 889	(1 574)	361 315	964 049	(1 296)	962 753
3	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000		2 000	2 000		2 000
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 649 304		4 649 304	6 083 583		6 083 583
5	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 669	(361)	2 308	426	(192)	234
6	Итого	11 086 966	(19 005)	11 067 960	11 139 894	(2 052)	11 137 842

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2026 г.

Таблица 10.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	1 296	1 296
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 296	1 296
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	446	446
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	277	277
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	169	169
6	Реклассификация, в том числе:	192	192
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	192	192
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	1 934	1 934
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 574	1 574
10	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	361	361

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.				
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	516 779	(349)	516 430	673 002	673 002
2	Прочее	642		642		
3	Итого	517 420	(349)	517 072	673 002	673 002

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 квартал 2026 г.

Таблица 11.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	349	349
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	349	349
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	349	349
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	349	349

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.					
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	92 295	(7 238)	85 056	209 112	(10 043)	199 068
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	10		10	10		10
3	Прочее	33 284	(33 223)	60	178 208	(33 041)	145 167
4	Итого	125 589	(40 462)	85 127	387 330	(43 084)	344 245

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 1 квартал 2026 г.

Таблица 12.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	33 041	33 041
2	прочее	33 041	33 041
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1 852)	(1 852)
4	дебиторская задолженность клиентов	7 238	7 238
5	прочее	(9 091)	(9 091)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	31 189	31 189
7	дебиторская задолженность клиентов	7 238	7 238
8	прочее	23 950	23 950

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.n1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Нематериальные активы, созданные самостоятельно	Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Программное обеспечение		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	1 268 714	47 916		1 316 630
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 023 104	79 913		2 103 016
3	накопленная амортизация	(533 041)	(17 663)		(550 704)
4	накопленное обесценение	(221 349)	(14 334)		(235 683)
5	Поступление	320 945		257 417	578 362
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	251 417		(251 417)	
7	Выбытие, в том числе:	(262 226)	(587)		(262 813)
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	(426 359)	(704)		(427 063)
9	накопленная амортизация	164 110	117		164 227
10	накопленное обесценение	22			22
11	Амортизация	(296 495)	(6 033)		(302 528)
12	Обесценение, в том числе:	(101)	(165)		(266)
13	отраженное в составе прибыли или убытка	(101)	(165)		(266)
14	Восстановление обесценения, в том числе:	35 213	165		35 378
15	отраженное в составе прибыли или убытка	35 213	165		35 378
16	Прочее	(68 474)			(68 474)
17	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	1 248 992	41 296	6 000	1 296 289
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 169 107	79 209	6 000	2 254 315
19	накопленная амортизация	(733 899)	(23 578)		(757 478)
20	накопленное обесценение	(186 215)	(14 334)		(200 549)
21	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	1 248 992	41 296	6 000	1 296 289
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 169 107	79 209	6 000	2 254 315
23	накопленная амортизация	(733 899)	(23 578)		(757 478)
24	накопленное обесценение	(186 215)	(14 334)		(200 549)
25	Поступление	11 000	1 495		12 495
26	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	6 000		(6 000)	
27	Амортизация	(67 995)	(1 623)		(69 618)
28	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	1 197 997	41 169		1 239 166
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 186 107	80 704		2 266 810
30	накопленная амортизация	(801 895)	(25 201)		(827 096)
31	накопленное обесценение	(186 215)	(14 334)		(200 549)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.п1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Основные средства в собственности		Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	3 613	33		3 646
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 083	682		25 765
3	накопленная амортизация	(21 469)	(649)		(22 118)
4	Поступление	868	159		1 027
5	Амортизация	(2 101)	(77)		(2 178)
6	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	(15)			(15)
7	отраженное в составе прибыли или убытка	(15)			(15)
8	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	2 366	115		2 481
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 936	841		26 777
10	накопленная амортизация	(23 570)	(726)		(24 296)
11	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	2 366	115		2 481
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 936	841		26 777
13	накопленная амортизация	(23 570)	(726)		(24 296)
14	Поступление	264		23 264	23 528
15	Амортизация	(385)	(13)	(819)	(1 217)
16	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	2 245	102	22 445	24 792
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	26 200	841	23 264	50 305
18	накопленная амортизация	(23 955)	(739)	(819)	(25 513)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.n1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.				
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	32 522		32 522		
2	Расчеты с персоналом	381		381	252	252
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	20		20	51	51
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91 658	(770)	90 888	22 815	22 815
5	Запасы	56		56		
6	Итого	124 638	(770)	123 867	23 118	23 118

Анализ изменений запасов

Таблица 20.n2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	3 797	6 858	10 655
2	Выбытие	(2 892)		(2 892)
3	Признание в составе расходов	(850)	(6 858)	(7 708)
4	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	56		56
5	стоимость (или оценка)	56		56

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

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12 114 795	13 614 147
2	Итого	12 114 795	13 614 147

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.
1	2	3
1	Обязательства по аренде	23 336
2	Итого	23 336

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	133 566	7 241
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	4 143	3 626
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	450	450
4	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		450
5	кредиторская задолженность перед клиентами	450	
6	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	210	
7	на фондовом рынке	210	
8	Прочее	5 543	53 472
9	Итого	143 912	64 788

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.п1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	157 002	197 139
2	Расчеты по социальному страхованию	71 242	42 183
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	26 252	38 629
4	Прочее	98	262
5	Итого	254 594	278 212

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Зарегистрированный уставной капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 года составляет 2 864 291 тыс. руб. (на 31.03.2025 года 2 864 291 тыс. руб.). Добавочный капитал на 31.03.2025 составляет 39 883 тыс. руб. (на 31.03.2025 года - 39 883 тыс. руб.)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структуры долей в капитале в 1 квартале 2026 года не менялись.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	В 1 квартале 2026 года распределение прибыли не осуществлялось
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	не предусмотрены

Управление капиталом

Таблица 30.n3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	ООО "Ньютон Инвестиции" соблюдает все требования к капиталу, установленные законодательством Российской Федерации, чтобы обеспечить способность функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.03.2026 года величина собственных средств Общества составляет 1 267 612 тыс. руб. На 31.12.2025 года величина собственных средств Общества составляет 889 953 тыс. руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений к величине капитала в отчетном году не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В учете создаются следующие виды резервов: <ul style="list-style-type: none"> резерв на оплату отпусков. Назначение - равномерное списание расходов на отпускные в течение года, чтобы не завышать затраты в летние месяцы. резерв под обесценение финансовых вложений, учитываемых по амортизированной стоимости. Создается при снижении стоимости финансовых вложений. резерв по сомнительным долгам: Формируется по просроченной дебиторской задолженности.

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 квартал 2026 г.

Таблица 32.н1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(33 871)	55 350	21 479
2	ценные бумаги	(1 271)	2 931	1 659
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(32 600)	52 419	19 820
4	Итого	(33 871)	55 350	21 479

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 1 квартал 2025 г.

Таблица 32.н1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	101 403	(4 977)	96 426
2	ценные бумаги	11 093	(4 977)	6 115
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	90 310		90 310
4	Итого	101 403	(4 977)	96 426

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	456 302	584 496
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 574	14 695
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	198 286	527 219
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	211 349	17 022
5	прочее	11 093	25 560
6	Итого	456 302	584 496

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

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

Таблица 38.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(3 983)	257 215
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(15 033)	(356 106)
3	Итого	(19 016)	(98 891)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1 537	3 391
2	Итого	1 537	3 391
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	356 376	170 977
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	4 339	164
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	17 955	8 667
6	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	5 856	291
7	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	544 848	326 183
8	Итого	929 374	506 281
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
10	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
11	Агентское вознаграждение	32 316	2 538
12	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	3	603
13	Прочее		25 768
14	Итого	32 319	28 909
15	Всего	963 230	538 582

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	402 974	294 574
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	123 093	82 345
3	Прочее	2 506	779
4	Итого	528 573	377 698

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11 270	11 416
2	Расходы по комиссии за клиринг	10 084	13 725
3	Биржевые сборы	11 110	15 535
4	Расходы на технические услуги		693
5	Прочее	11 079	153 792
6	Итого	43 542	195 162

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 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	174 558	
2	По обязательствам по аренде	1 067	
3	Прочее		336 122
4	Итого	175 625	336 122

Примечание 45. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 45.n1**
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	177 070	99 649
2	Амортизация основных средств	1 217	696
3	Амортизация нематериальных активов	69 618	66 854
4	Расходы по аренде	2 126	3 948
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	176	
6	Расходы на рекламу и маркетинг	27 656	5 049
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	4 286	2 166
8	Представительские расходы	1 254	2 942
9	Транспортные расходы	3	
10	Расходы на служебные командировки	2 917	1 229
11	Неустойки (штрафы, пени)	1 328	1
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 913	1 316
13	Прочее	80 280	82 197
14	Итого	369 844	266 048

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 46.n1**
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	235	5 132
2	Итого	235	5 132

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.03.2026 г.

Таблица 47.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисные помещения для осуществления своей основной деятельности. По состоянию на 31.03.2026 года Обществом арендуется 3 офисных помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателями и касаются вида использования помещений - только для офиса, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц и т.д. По условиям договоров имеются условия денежного обеспечения в размере основной арендной платы.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Не имеются.
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	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо.

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.n1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	17 561	4 010
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	14 976	(19 836)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	32 537	(15 826)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	32 537	(15 826)

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

Таблица 48.n2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	290 115	(73 711)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	72 529	(18 428)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	4 722	5 050
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 722	5 050
5	Прочее	(44 714)	(2 448)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	32 537	(15 826)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.n3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2026 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Внеоборотные активы	32 687	(3 365)	36 052
2	Дебиторская задолженность	10 263	(508)	
3	Оценочные обязательства и резервы	37 389	8 954	30 946
4	Резервы сомнительных долгов			8 584
5	Финансовые активы		(324)	
6	Финансовые обязательства			
7	Общая сумма отложенного налогового актива	80 339	4 758	75 582
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	89 302	(12 634)	101 936
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	169 642	(7 876)	177 518
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
10	Прочие активы	(1 366)	(1 366)	
11	Финансовые активы	(12 454)	(5 734)	(6 721)
12	Финансовые вложения			(6 721)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(20 541)	(7 100)	(13 441)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	149 100	(14 976)	164 076
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	168 455	(2 342)	170 797

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.н3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 квартал 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	32 687	(3 365)	36 052
2	Дебиторская задолженность	10 263	10 263	
3	Оценочные обязательства и резервы	37 389	6 443	30 946
4	Резервы сомнительных долгов		(8 584)	8 584
5	Финансовые обязательства			
6	Общая сумма отложенного налогового актива	80 339	4 758	75 582
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	89 302	(12 634)	101 936
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	169 642	(7 876)	177 518
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Прочие активы	(1 366)	(1 366)	
10	Финансовые активы	(12 454)	(5 734)	(6 721)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(13 821)	(7 100)	(6 721)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	155 821	(14 976)	170 797
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	155 821	(14 976)	170 797

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

24.04.2026
(дата подписания отчетности)