Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО [8]	Код организации		
	по ОКПО [9]	ОГРН [10]	ИНН [11]
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД [12] 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

[8] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[9] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[10] Основной государственный регистрационный номер.
[11] Идентификационный номер налогоплательщика.
[12] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 сент. 20 25 г.	На 31 дек. 20 24 г.	На _____ 20 ___ г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. **Активы**					
1	Денежные средства	5	353	1 697	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		36 009	35 346	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	36 009	35 346	
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		627 305	318 997	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	624 642	317 400	
6	дебиторская задолженность	12	2 663	1 597	
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3 684	2 369	
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	37 757	45 508	
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 326	3 793	
10	Отложенные налоговые активы	48	35 515	17 519	
11	Прочие активы	20	5 532	5 248	
12	Итого активов		750 481	430 478	

Раздел II. **Обязательства**					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		341 171	83 491	
14	средства клиентов	23	306 794	45 381	
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	29 421	37 538	
16	кредиторская задолженность	26	4 956	572	
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	63	21	
18	Отложенные налоговые обязательства	48	33 303	11 558	
19	Прочие обязательства	29	12 420	4 068	
20	Итого обязательств		386 957	99 138	
Раздел III. **Капитал**					
21	Уставный капитал	30	218 000	218 000	
22	Добавочный капитал	30	42 821	84 750	
23	Резервный капитал	30	72	72	
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		102 631	28 518	
25	Итого капитала		363 524	331 340	
26	Итого капитала и обязательств		750 481	430 478	

Генеральный директор _____ Рыженко Д.А.

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

28 октября 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Инвестиционная компания "Горизонт" г. МОСКВА

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО [13]	Код организации		
	по ОКПО [14]	ОГРН [15]	ИНН [16]
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Отчет о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД [17] 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

[13] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[14] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[15] Основной государственный регистрационный номер.
[16] Идентификационный номер налогоплательщика.
[17] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показа-теля	Наименование показателя	Номер примеча-ния	За 9 мес. 20 25 г.	За 9 мес. 20 24 г.	За 3 квар. 20 25 г.	За 3 квар. 20 24 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. **Прибыли и убытки**						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		80 137	128 870	19 373	21 222
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	2 986	88 378	(4 301)	4 329
3	процентные доходы	34	77 323	40 277	23 885	16 852
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		(174)	(21)	(211)	102
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	2	236	-	(61)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	118 477	75 120	42 824	54 135
7	Расходы на персонал	41	(68 087)	(50 168)	(23 911)	(17 101)
8	Прямые операционные расходы	42	(38 246)	(26 988)	(12 624)	(8 417)
9	Процентные расходы	43	(4 627)	(4 140)	(1 579)	(939)
10	Общие и административные расходы	45	(45 291)	(29 310)	(23 761)	(8 531)
11	Прочие доходы		12	1 110	12	1 109
12	Прочие расходы	46	(530)	-	-	-
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 845	94 494	334	41 478
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	(9 661)	(18 793)	(53)	(8 262)
15	текущий налог на прибыль	48	(5 913)	(11 114)	(771)	-
16	отложенный налог на прибыль	48	(3 748)	(7 679)	718	(8 262)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		32 184	75 701	281	33 216
Раздел II. **Прочий совокупный доход**						
18	Итого совокупного дохода (расхода)		32 184	75 701	281	33 216

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Рыженко Д.А.
(ФИО)

28 октября 2025 г.

Приложение 3
к Положению Банка России от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО [18]	Код организации		
	по ОКПО [19]	ОГРН [20]	ИНН [21]
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Отчет об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД [22] 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

[18] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[19] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[20] Основной государственный регистрационный номер.
[21] Идентификационный номер налогоплательщика.
[22] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 20 24 г.		218 000	84 750	72												(41 929)	260 893
2	Остаток на 01 января 20 24 г., пересмотренный		218 000	84 750	72												(41 929)	260 893
3	Остаток на 01 января 20 24 г.		218 000	84 750	72												(41 929)	260 893
4	Прибыль (убыток) после налогообложения																75 701	75 701
5	Остаток на 30 сент. 20 24 г.		218 000	84 750	72												33 772	336 594
6	Остаток на 31 декабря 20 24 г.		218 000	84 750	72												28 518	331 340
7	Остаток на 31 декабря 20 24 г., пересмотренный		218 000	84 750	72												28 518	331 340
8	Остаток на 01 января 20 25 г.		218 000	84 750	72												28 518	331 340
9	Прибыль (убыток) после налогообложения																32 184	32 184
10	Прочее			(41 929)													41 929	-
11	Остаток на 30 сент. 20 25 г., в том числе:		218 000	42 821	72												102 631	363 524

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Рыженко Д.А.
(фамилия, имя, отчество (при наличии)

28 октября 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" г. Москва

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 года № 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"

Форма

Код территории по ОКАТО [23]	Код организации		
	по ОКПО [24]	ОГРН [25]	ИНН [26]
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Отчет о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД [27] 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

[23] Общероссийский классификатор объектов административно-территориального деления.
[24] Общероссийский классификатор предприятий и организаций.
[25] Основной государственный регистрационный номер.
[26] Идентификационный номер налогоплательщика.
[27] Общероссийский классификатор управленческой документации.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 20 25 г.	За 9 месяцев 20 24 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		1 366 521	18 746 996
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(1 395 533)	(18 671 430)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		125 267	71 982
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(84 748)	(46 344)
5	Проценты полученные		77 798	50 920
6	Проценты уплаченные		(4 627)	(48)
7	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		206 745	4 275 808
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(28 713)	(35 446)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33 437)	(12 046)
10	Уплаченный налог на прибыль		(6 403)	(9 038)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		146 776	(4 224 824)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		369 646	146 530
Раздел II. **Денежные потоки от инвестиционной деятельности**				
13	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 414)	-
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 227)	-
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		90 113 381	59 790 299
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(90 174 844)	(59 889 099)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(66 104)	(98 800)

Раздел III. **Денежные потоки от финансовой деятельности**				
18	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		240	110 000
19	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(12 406)	(110 000)
20	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(12 166)	(21 257)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(12 166)	(21 257)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		291 376	26 473
23	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(46 310)	(25 573)
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		23 931	6 632
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		268 997	7 532

Генеральный директор _____ Рыженко Д.А.

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

28 октября 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" г. Москва

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-13261-001000 от «17» августа 2010 № 045-14137-100000 от «14» июня 2022 № 045-14138-010000 от «14» июня 2022 № 045-14193-000100 от «26» июля 2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление ценными бумагами Брокерская Дилерская Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнской организации нет. Бенефициарный владелец - Соловьев Виктор Алексеевич
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	По состоянию на 31.12.2024 численность составляет 26 человек; на 30.09.2025 29 человек

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая ситуация в России, присущая развивающимся рынкам, которая в свою очередь обладает повышенной чувствительностью к изменениям налогового, таможенного и валютного законодательства, нестабильностью финансовых рынков (изменение котировок ценных бумаг, курсов валют, цен на сырье и недвижимость и проч.). В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В текущей ситуации руководство общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании придерживается умеренно-консервативной политики развития общества как в ближайшей, так и в стратегической перспективе. Введение экономических санкций с 2014 года в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. С февраля 2022 года продолжается военная спецоперация Российской Федерации на Украине. Сразу после начала указанной спецоперации страны ЕС , Великобритания, США и ряд с других стран ввели в отношении РФ достаточно жесткие экономические санкции, что существенным образом негативно повлияло на экономическую ситуацию в Российской Федерации, и продолжает влиять. Руководство Организации положительно оценивает способность Организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2025 году и далее. Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления всех основных операций на территории России.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в	**Международное законодательство** **CRS** На начало 2025 года Минфин России обновил перечень государств, с которыми не осуществляется автоматический обмен финансовой

	отношении указанных изменений и их результат	информацией, приказ от 30.10.2025 ЕД-7-17/916@. Из перечня исключены государства Европы, такие как, Германия, Франция, Нидерланды, Австрия, Италия, Испания, Португалия, Кипр и другие, а также США, Канада, Великобритания, Швейцария, Япония. Всего в указанный перечень вошли 117 государств и 14 территорий. **СОИДН** В 2025 году продолжает действовать приостановка отдельных статей Соглашений с недружественными странами, введенная Указом №585 от 08.08.2023 года. С 08.08.2023 в отношении выплат дохода иностранным организациям, с юрисдикцией которых СОИДН приостановлены, в соответствии с п.1 ст.309 НК РФ, применяются положения НК РФ. При этом Минфин сохранил налоговые льготы при выплате процентов по кредитам, лицензионные платежи за уникальный софт, за услуги международных перевозчиков и некоторые другие. **Налог на прибыль** Увеличение Налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%, в отношении основных доходов организации. Ставка налога в отношении доходов в виде купонов по государственным и муниципальным облигациям повышена с 15% до 20%. **НДФЛ** С 2025 года законом №176-ФЗ от 12.07.2024 установлена пятиступенчатая прогрессивная шкала ставок по НДФЛ, от 13% до 22%. Прогрессивная ставка применяется к сумме превышения, не ко всему доходу. Из новой прогрессивной шкалы исключены доходы от долевого участия, доходы по операциям с ценными бумагами и ПФИ, проценты по банковским вкладам. К этим доходам применяется ставка 13% в пределах 2,4 млн. рублей и 15% от суммы превышающей 2,4 млн. рублей С 2025 года предельная база по страховым взносам составляет 2 759 000,00. Общество выполняет нормы законодательства, существенного влияния нет. Продолжившийся в 2024 году рост ключевой ставки ЦБ (с 16% до 21%), как и в 2023 году (с 7,5% до 16%) существенно влияет на фондовый рынок, изменяя стоимость заимствований и доступность кредитов. Её повышение приводит к удорожанию займов, падению потребительских расходов и уменьшению привлекательности акций, уменьшению активности на фондовом рынке.

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 подготовлена в соответствии с Положением Банка России №843-П от 01.10.2024, бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и стандартами МСФО. Отчетность Общества измеряется в валюте первичной экономической среды, в которой общество функционирует (функциональная валюта). Функциональной валютой является российский рубль. Валютой представления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является российский рубль.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

	Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
	1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений			
	1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
	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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течении финансового года, включают: - классификацию финансовых активов; - изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; - справедливую стоимость финансовых активов.
	3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток подлежат ежедневной переоценке.
	4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка монетарных активов и обязательств в иностранной валюте, осуществляется на ежедневной основе по курсу ЦБ РФ, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с Обществами - нерезидентами по хозяйственным операциям. Пересчет по курсу не монетарных статей не производится, они оцениваются по исторической стоимости. Влияние колебаний обменных курсов на изменения справедливой стоимости немонетарных статей отражается в составе прибылей и убытков от переоценки по справедливой стоимости.
	5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для

			обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
	6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
	7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменение учетной политики в отчетном периоде не производилось
	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	Внесение изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
	9	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах, специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Эквиваленты денежных средств включают: - средства в кредитных организациях и банках нерезидентах – средства у вышестоящего брокера, денежные средства в клиринговых организациях, депозиты до 3-х месяцев; - займы выданные и прочие размещенные средства – денежные средства в клиринговых небанковских организациях. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Резервирование денежных средств и их эквивалентов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о движении денежных средств. Денежные средства, недоступные для использования, отражаются в составе прочих внеоборотных активов.
	10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках учитываются когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.
	11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или

			убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. Процентные доходы по ценным бумагам, отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки, отражаются в прибыли или убытке за год в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
	12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
	13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Уровень существенности устанавливается 5%.
	14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется
	15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило, является ее справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS)15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS)15. Упрощенный подход не требует изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.

	16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.
	17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях рассрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20 % от суммы возмещения), общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
	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 юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: 1) В ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности; 2) При невыполнении обязательств по платежам (событии дефолта) 3) В случае несостоятельности или банкротства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
	19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
	20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
	21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
	22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать
	23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать

		и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
	24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
	25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К основным средствам могут быть отнесены только те средствам, которые принесут Компании экономические выгоды в будущем, за исключением основных средств экономические выгоды, которых не очевидны, таких как, приобретенных в целях безопасности, защиты окружающей среды, а также приобретенных в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими нормами, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. В остальных случаях если экономические выгоды не очевидны, то расходы на приобретение объектов списываются в расход на уменьшение прибыли отчетного периода. Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании: земельные участки, здания, незавершенное строительство, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочее.
	26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
	27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам активов основных средств начисляется линейным способом.

	28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Предприятием самостоятельно приказом Генерального директора
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
	29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
	30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания ко всем группам однородных нематериальных активов использует 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	Не применяется
	32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

	33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.
	34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НМА, созданный Обществом включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке НМА, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием НМА.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
	35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.
	36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
	37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
	38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды			

	39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При сроке аренды более года отражается финансовая аренда; при сроке аренды до 1 года отражается операционная аренда
	40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не используем право не отражать финансовую аренду
	41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
	42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
	43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
	44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Компанией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
	45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов,	В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит: • договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику;

		предназначенных для управленческих нужд	• суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; • таможенные пошлины; • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. Чистая стоимость продажи - это предполагаемая (расчетная) продажная цена объекта запасов за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. К затратам на продажу относятся соответствующие затраты на маркетинг и сбыт. Списание части стоимости запасов до их чистой стоимости возможной продажи признается как расход. В случае восстановления ранее частично списанной стоимости запасов (уценки) соответствующая сумма признается в составе прибыли или убытка за период в том периоде, когда произошло указанное событие. Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы.
	46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	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 ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Компании. 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, Компания 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: Оценка ответственным по данному вопросу сотрудником вероятности наступления события приводящего к выбытию ресурсов в размере 50 процентов и более.
	47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
	48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов

	49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
	50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
	51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Расходы по прочим налогам, кроме налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. 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. Отложенный налог на прибыль рассчитывается в отношении нераспределенной прибыли, полученной после приобретения дочерних компаний, кроме тех случаев, когда Группа контролирует дивидендную политику дочерней компании и существует вероятность того, что временные разницы не будут зачтены в обозримом будущем посредством дивидендов или иным образом
	52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существовании вероятности получения дивидендов.
	53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025			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	354	1	353	1 711	14	1 697
2	Итого	354	1	353	1 711	14	1 697
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств: на 30.09.2025: в двенадцати кредитных организациях, остаток денежных средств составил 354 632,23 рублей, на 31.12.2024: в тринадцати кредитных организациях, остаток денежных средств составил 1 710 565,25 рублей. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2025 и 31.12.2024 отсутствуют. У Общества отсутствуют счета в банках по которым возможно использование средств в кредит. В связи с чем у Общества отсутствуют остатки неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	353	1 697
2	Прочее	268 644	22 234
3	Итого	268 997	23 931
4	Текстовое пояснение	У общества отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	36 009	35 346
2	Итого	36 009	35 346

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	36 009	35 346
2	Правительства Российской Федерации	36 009	35 346
3	Итого	36 009	35 346

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости
Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025			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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 610	2	4 608	21 873	18	21 855
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	356 000	1	355 999	295 177	11	295 166
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	386	7	379
4	Прочее	264 255	220	264 035	-	-	-
5	Итого	624 865	223	624 642	317 436	36	317 400
6	Текстовое раскрытие	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения по состоянию на 30.09.2025г. и на 31.12.2024 включали средства брокерских клиентов, которые предоставили и не предоставили право использовать свои средства в интересах Общества. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 30.09.2025 и на 31.12.2024. По состоянию на 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г. средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены. Ценные бумаги, полученные в обеспечение по сделкам обратного РЕПО, по состоянию на 30.09.2025 г. и на 31.12.2025г. были представлены преимущественно государственными облигациями. Сделки обратного РЕПО заключены на бирже с центральным контрагентом - НКЦ НКО АО. По строке прочее отражены остатки в кредитных организациях, имеющих лицензию на осуществление брокерской деятельности, по состоянию на 30.09.2025 в размере 264 255 419,26 руб. с кредитным рейтингом ААА от российских рейтинговых агентств.					

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность
Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025			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	Дебиторская задолженность клиентов	2 581	-	2 581	1 566	-	1 566
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	-	0	-	-	-
3	Прочее	82	-	82	31	-	31
4	Итого	2 663	-	2 663	1 597	-	1 597
5	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемым видам деятельности и возмещаемые расходы по состоянию на 30.09.2025 в сумме 2 579 721,98 рублей, на 31.12.2024 - 1 565 913,40 рублей. Прочая дебиторская задолженность включает в себя: предоплату по ДМС по состоянию на 31.12.2024 - 31 460,81 рублей и по состоянию на 30.09.2025 - 82 988,49 рублей					

Примечание 18 Нематериальные активы и капитальные вложения

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	2 243	-	192	-	-	-	-	2 435
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 613	-	719	-	-	-	-	4 332
3	накопленная амортизация	(1 370)	-	(527)	-	-	-	-	(1 897)
4	Поступление	29	-	-	-	-	-	-	29
5	Амортизация	-770	-	-49	-	-	-	-	-819
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	1 502	-	144	-	-	-	-	1 645
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 642	-	719	-	-	-	-	4 361
8	накопленная амортизация	-2 140	-	-575	-	-	-	-	-2 716
9	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1 364	-	127	-	-	-	878	2 369
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 767	-	719	-	-	-	878	5 364
11	накопленная амортизация	(2 403)	-	(592)	-	-	-	-	(2 995)
12	Поступление	2 227	-	-	-	-	-	-	2 227
13	Амортизация	-864	-	-49	-	-	-	-	-913
14	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	2 727	-	79	-	-	-	878	3 684
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 994	-	720	-	-	-	878	7 592
16	накопленная амортизация	-3 267	-	-641	-	-	-	-	-3 908
17	Текстовое пояснение	Для приобретения НМА в течении отчетного периода, и в сопоставимом, займы и кредиты не привлекались. У общества все объекты НМА амотризируемые, отсутствуют неамортизируемые объекты нематериальных активов. У Общества отсутствуют и не было ранее объектов нематериальных активов, созданных организацией самостоятельно. У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов, переданных организацией в залог. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов, создаваемые организацией самостоятельно, на 30.09.2025 составляет 878 000,00; В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2023 году, в 2024 году убыток не был признан, суммы прироста при переоценки не было. Существенных объектом нематериальных активов у Общества нет.							

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	8 874	-	-	58 685	-	-	-	-	67 559
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	10 924	-	-	62 013	-	-	-	-	72 937
3	накопленная амортизация	-	(2 050)	-	-	(3 328)	-	-	-	-	(5 378)
4	Поступление	-	116	-	-	43 558	-	-	-	-	43 674
5	Выбытие	-	-	-	-	-44 437	-	-	-	-	-44 437
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-62 014	-	-	-	-	-62 014
7	накопленная амортизация	-	-	-	-	17 576	-	-	-	-	17 576
8	Амортизация	-	-1 159	-	-	-14 248					-15 407
9	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	-	7 831	-	-	43 558	-	-	-	-	51 389
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 040	-	-	43 558	-	-	-	-	54 597
11	накопленная амортизация	-	-3 209	-	-	-	-	-	-	-	-3 209
12	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	7 440	-	-	38 068	-	-	-	-	45 508
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 040	-	-	43 557	-	-	-	-	54 597
14	накопленная амортизация	-	(3 600)	-	-	(5 489)	-	-	-	-	(9 089)
15	Поступление	-	2 414	-	-	43 686	-	-	-	-	46 100
16	Выбытие	-	-	-	-	38 068	-	-	-	-	38 068
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	43 557	-	-	-	-	43 557
18	накопленная амортизация	-	-	-	-	-5 489	-	-	-	-	-5 489
19	Амортизация	-	-1 301	-	-	-14 482	-	-	-	-	-15 783
20	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	-	8 553	-	-	29 204	-	-	-	-	37 757
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 454	-	-	43 686	-	-	-	-	57 140
22	накопленная амортизация	-	-4 901	-	-	-14 482	-	-	-	-	-19 383
23	Текстовое пояснение	Для приобретения Основных средств в течении отчетного периода, и в сопоставимом, займы и кредиты не привлекались. У общества все объекты Основных средств амотризируемые, отсутствуют неамортизируемые Основные средства. У общества отсутствуют Основные средства пригодных для использования, но неиспользуемых на отчетную дату. У общества отсутствуют Основные средства, предоставленные организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату. У общества отсутствуют Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. Основные средства в залог третьей стороне не передавались. В результате проведения теста на обесценение Основных средств в 2023 году, в 2024 году убыток не был признан, суммы прироста при переоценки не было. В 2025, 2024 годах основные средствапринимались к учету по фактическим затратам (исорической стоимости).									

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025			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 социальному страхованию	75	-	75	75	-	75
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 457	-	5 457	5 173	-	5 173
3	Итого	5 532	-	5 532	5 248	-	5 248
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2025, 31.12.2024 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. По состоянию на 30.09.2025, 31.12.2024 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.					

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

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	306 794	45 381
2	Итого	306 794	45 381

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 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	29 421	37 538
2	Итого	29 421	37 538
3	Текстовое раскрытие	в 2025, 2024 годах у Общества отсутствовали: - просрочки платежей по договору аренды; - кредиты, займы и прочие привлеченные средства.	

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	352	315
2	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	3
3	Расчеты с депозитарием	9	-
4	Прочее	4 595	254
5	Итого	4 956	572

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 487	-
2	Расчеты по социальному страхованию	3 067	665
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	512	260
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 410	89
5	Прочее	4 944	3 054
6	Итого	12 420	4 068

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

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2025				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-31 475	34 461	-	-	2 986
2	ценные бумаги	-31 475	34 461	-	-	2 986
3	Итого	-31 475	34 461	-	-	2 986

Номер показателя	Наименование показателя	9 месяцев 2024				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	67 822	20 557	-	-	88 378
2	ценные бумаги	67 820	20 557	-	-	88 377
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2	-	-	-	2
4	Итого	67 822	20 557	-	-	88 378

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2025				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 443	142	-	-	-4 301
2	ценные бумаги	-4 443	142	-	-	-4 301
3	Итого	-4 443	142	-	-	-4 301

Номер показателя	Наименование показателя	3 квартал 2024				
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инстументов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	4 039	290	-	-	4 329
2	ценные бумаги	4 037	290	-	-	4 327
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2	-	-	-	2
4	Итого	4 039	290	-	-	4 329

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	77 323	40 277	23 885	16 852
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 198	2 049	5 373	363
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	71 129	38 228	18 512	16 489
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-4	-	-	-
5	Итого	77 323	40 277	23 885	16 852

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

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	-29	225	-1	-101
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	31	11	1	40
3	Итого	2	236	-	-61

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
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					
1	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам де	28 126	10	26 606	3
2	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	11	13	4	-
3	Итого	28 137	23	26 610	3
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	24 946	44 479	10 090	36 992
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	15 819	5	3 057	5
6	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	8	1	5	-
7	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	42 534	28 650	-	15 861
8	Итого	83 307	73 135	13 152	52 858
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	33	-	17	-
10	Итого	33	-	17	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
11	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	7 000	1 962	3 045	1 274
12	Итого	7 000	1 962	3 045	1 274
13	Всего	118 477	75 120	42 824	54 135

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	52 492	41 513	18 596	13 233
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	15 248	8 279	5 215	3 783
3	Прочее	347	376	100	85
4	Итого	68 087	50 168	23 911	17 101

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	730	96	245	26
2	Биржевые сборы	1 506	2 044	512	787
3	Расходы на технические услуги	35 257	18 876	11 605	7 323
4	Прочее	753	5 972	262	281
5	Итого	38 246	26 988	12 624	8 417

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	4 626	4 092	1 579	939
2	Прочее	1	48	-	-
3	Итого	4 627	4 140	1 579	939

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 129	1 984	1 115	779
2	Амортизация основных средств	15 783	15 407	6 006	3 953
3	Амортизация нематериальных активов	880	819	280	276
4	Расходы по аренде	9 313	7 390	3 144	1 943
5	Расходы на рекламу и маркетинг	-	23	-	8
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	465	83	19	18
7	Прочие хозяйственные расходы	130	0	-	-
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	733	551	257	201
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	217	-	35
10	Прочее	14 858	2 836	12 940	1 318
11	Итого	45 291	29 310	23 761	8 531
12	Текстовое пояснение	Расходы на коммунальные услуги в полном объеме по показателю "Общие и административные расходы". У Общества отсутствует инвестиционное имущество. У Общества отсутствуют договоры аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение, связанное с признанием. У Общества отсутствуют краткосрочные договоры аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием. У Общества отсутствуют расходы, относящийся к переменным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде. У Общества отсутствуют расходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период. У Общества отсутствуют затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, списанные на расходы за отчетный период. У Общества отсутствуют существенные затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации юридического лица, работ и услуг, списанных на расходы за отчетный период.			

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	12	1 110	12	1 109
2	Итого	12	1 110	12	1 109
3	Текстовое пояснение	в 2025, 2024 годах у Общества отсутствовали: - Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества; - Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов; - Доходы от предоставленного организации другими лицами возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов. суммы доходов, относящихся к переменным платежам, не включенным в оценку чистой инвестиции в аренду.			

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	-530	-	-	-
2	Итого	-530	-	-	-

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	АО "ИК "Горизонт" по состоянию на 30.09.2025 является арендатором по долгосрочному договору аренды помещения в котором находится офис компании, которую общество признало финансовой арендой.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Компания оплачивает ежемесячные платежи по аренде, единоразово в начале месяца за текущий календарный месяц фиксированную стоимость в договоре и оплачивает коммунальные платежи, расчитываемых арендодателем исходя их фактического потребления. Обязательства по финансовой аренде отражены по строке 15 бухгалтерского баланса, иным денежным потокам Общество не подвержено.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствуют
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	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствует

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			30.09.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	29 204	38 068
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	29 421	37 538

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	1
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	1
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	23 551	21 258
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	23 551	21 258
5	Итого	23 551	21 259

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-5 913	-11 114	-771	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-3 748	-7 679	718	-8 262
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	-9 661	0	-53	-8 262
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-9 661	-18 793	-53	-8 262
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляла 20 процентов. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 25%.			

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	30.09.2025	30.09.2024	3 квартал 2025	3 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 845	94 494	334	41 478
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-10 461	-18 899	-83	-8 296
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-	-	-	13
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-	-	13
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	71	106	30	21
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	729	-	-	-
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-9 661	-18 793	-53	-8 262

АО "ИК "Горизонт"
30.09.2025
тыс.руб.

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

Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	30.09.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	11	9 520	-	9 531
2	Нематериальные активы	20	-20	-	0
3	Прочие обязательства	11 306	12 231	-	23 537
4	Обязательства по вознаграждению работников	-	679	-	679
5	Средства в банках и дебиторская задолженность	13	43	-	56
6	Прочее	108	444	-	552
7	Общая сумма отложенного налогового актива	11 458	22 897	-	34 355
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 061	-4 901	-	1 160
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	17 519	17 996	-	35 515
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
10	Основное средство	-9 517	-7 301	-	-16 818
11	Прочие обязательства	-1 601	-14 260	-	-15 861
12	Ценные бумаги	-440	313	-	-127
13	Нематериальные активы	-	-497	-	-497
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11 558	-21 745	-	-33 303
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 961	-3 749	-	2 212
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 961	-3 749	-	2 212

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.09.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	8	-	-	8
2	Нематериальные активы	16	0	-	16
3	Прочие обязательства	12 786	-	-	8 558
4	Обязательства по вознаграждению работников	-	164	-	164
5	Средства в банках и дебиторская задолженность	-	4	-	4
6	Прочее	17	65	-	82
7	Общая сумма отложенного налогового актива	12 827	-3 994	-	8 833
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	12 277	-9 224	-	3 053
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 104	-13 218	-	11 886
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основное средство	-11 737	3 025	-	-8 712
11	Прочие обязательства	-1 045	1 045	-	0
12	Ценные бумаги	-	-106	-	-106
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-12 782	3 964	-	-8 818
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 322	-9 254	-	3 068
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 322	-9 254	-	3 068