

Бухгалтерская отчетность

за 9 месяцев 2026 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

119049, Москва г, ул Коровий Вал, д. 5, этаж 11, помещ. 1, ком. 43

по ОКПО

49828911

ИНН

6164077483

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐

ДА

☒

НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс

на 30 сентября 2026 г.

Форма по ОКУД

Коды

0710001

Отчетная дата
(число, месяц, год)

30

09

2026

Организация: Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

49828911

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	2 931	5 526	5 017
	Основные средства	1150	33 181	44 296	50 384
	в том числе:				
	Права пользования активами (долгосрочная аренда)	1151	21 726	31 037	43 451
	Офисное оборудование, мебель	1152	11 455	13 259	6 933
П-3	Дебиторская задолженность	1160	1 180 504	1 680 504	255 572
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями		1 180 504	1 680 504	-
	Процентные доходы		-	-	255 572
П-2	Финансовые вложения	1170	19 277 983	18 372 983	20 264 791
	в том числе:				
	Паи и акции	1171	16 882 983	15 977 983	17 721 603
	Долговые ценные бумаги	1172	-	-	148 188
	Предоставленные займы	1173	2 395 000	2 395 000	2 395 000
П-7	Отложенные налоговые активы	1180	1 075 597	857 989	805 465
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	118
	Итого по разделу I	1100	21 570 196	20 961 298	21 381 347
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	162	96	135
П-3	Дебиторская задолженность	1230	1 833 976	1 833 021	7 034 556
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками	1231	19 287	12 756	7 012 080
	Процентные доходы	1232	901 681	907 304	22 206

	Расчеты с прочими контрагентами	1233	913 008	912 961	270
П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 955 781	9 985 901	1 151 217
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	1241	-	135 120	1 151 217
	Предоставленные займы	1242	8 955 781	9 850 781	-
П-4	Денежные средства и денежные	1250	826 180	6 890 545	1 402 577
	в том числе:				
	Расчетные и валютные счета		45 784	165 545	64 577
	Денежные эквиваленты		780 396	6 725 000	1 338 000
П-4	Средства в банках	1251	-	4 510 000	-
	Прочие оборотные активы	1260	7 218	8 214	5 762
	Итого по разделу II	1200	11 623 317	23 227 777	9 594 247
	БАЛАНС	1600	33 193 513	44 189 075	30 975 594
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
П-5	Уставный капитал	1310	32 577	33 659	33 659
П-5	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(2 493 695)	(2 343 128)	(3 383 415)
П-5	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	22 146 520	22 804 130	22 804 130
П-5	Резервный капитал	1360	11 220	11 220	11 220
П-5	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 445 978	23 376 299	10 487 366
	Итого по разделу III	1300	33 142 600	43 882 180	29 952 960
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	36 493
П-6	Прочие долгосрочные обязательства	1450	27 768	37 479	48 666
	в том числе, долгосрочные обязательства по аренде		27 768	37 479	48 666
	Итого по разделу IV	1400	27 768	37 479	85 159
	V. Краткосрочные обязательства				
П-6	Кредиторская задолженность	1520	6 663	153 699	917 750
	в том числе:				
	По налогам и страховым взносам	1521	2 434	148 437	907 093
	Расчеты с поставщиками	1522	1 981	4 999	10 614
	Прочая	1523	2 248	263	43
	Оценочные обязательства	1540	16 482	115 717	19 725
	Итого по разделу V	1500	23 145	269 416	937 475
	БАЛАНС	1700	33 193 513	44 189 075	30 975 594

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сидоров Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2026 г.**

Коды		
0710002		
30	09	2026
по ОКПО 49828911		
по ОКЕИ 384		

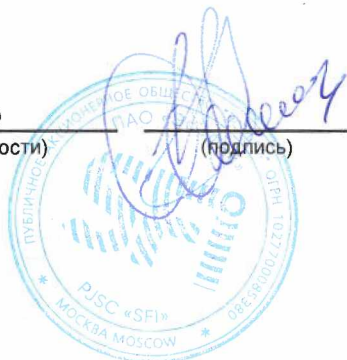
Организация: Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
П-8	Выручка	2110	1 010 881	7 839 706
П-8	Себестоимость продаж	2120	(137 956)	(3 038 860)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	872 925	4 800 846
П-8	Управленческие расходы	2220	(322 930)	(353 939)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	549 995	4 446 907
П-8	Проценты к получению	2320	233 317	-
П-8	Прочие доходы	2340	185	71 448 542
П-8	Прочие расходы	2350	(1 040 418)	(303 259)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(256 921)	75 592 190
	Налог на прибыль организаций	2410	32 703	563 659
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(184 905)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	217 608	563 659
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(224 218)	76 155 849
	Совокупный финансовый результат	2500	(224 218)	76 155 849
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(4,76)	1 589,70

Генеральный директор
 (наименование должности)



(подпись)

Сидоров Игорь Анатольевич
 (расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2026 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	09	2026
49828911		
384		

Организация: Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2024 г.	3100	33 659	(3 383 415)	-	22 804 130	11 220	10 487 366	29 952 960
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3101	33 659	(3 383 415)	-	22 804 130	11 220	10 487 366	29 952 960
	За 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	76 155 849	76 155 849
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(4 000 113)	(4 000 113)
	На 30 сентября 2025 г.	3250	33 659	(3 383 415)	-	22 804 130	11 220	82 643 102	102 108 696
	На 31 декабря 2025 г.	3200	33 659	(2 343 128)	-	22 804 130	11 220	23 376 299	43 882 180
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г. после корректировки	3201	33 659	(2 343 128)	-	22 804 130	11 220	23 376 299	43 882 180
	За 9 месяцев 2026 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(224 218)	(224 218)
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(8 021 667)	(8 021 667)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	(1 082)	(150 567)	-	(657 610)	-	(1 684 436)	(2 493 695)
	в том числе:								
	выкуп собственных акций		-	(2 493 695)	-	-	-	-	-
	погашение казначейского пакета		-	2 343 128	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2026 г.	3300	32 577	(2 493 695)	-	22 146 520	11 220	13 445 978	33 142 600

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сидоров Игорь Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2026 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) по ОКПО по ОКЕИ	Коды		
	0710005		
	30	09	2026
	49828911		
	384		

Организация: Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 165 836	5 123 753
	в том числе:			
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	225	158
	дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		-	3 967 521
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг,		1 062 981	734 700
	проценты по долговым финансовым вложениям, депозитам, НСО		592 630	421 374
	прочие поступления	4119	4 510 000	-
	Платежи - всего	4120	(786 390)	(1 820 869)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(195 300)	(1 616 801)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(372 396)	(143 714)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(5 252)
	налога на прибыль организаций	4124	(185 551)	(39 296)
	прочие платежи	4129	(33 143)	(15 806)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 379 446	3 302 884
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	(905 859)	(113 857)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(859)	(8 857)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(905 000)	(105 000)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(905 859)	(113 857)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	1 000 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	1 000 000

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
	Платежи - всего	4320	(10 538 059)	(4 890 214)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 516 724)	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 020 700)	(4 888 542)
	прочие платежи	4329	(635)	(1 672)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 538 059)	(3 890 214)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 064 472)	(701 187)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 890 545	1 402 577
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	826 180	701 147
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	107	(243)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Сидоров Игорь Анатольевич
(расшифровка подписи)

30 октября 2026 г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЭсЭфАй» за 9 месяцев 2026 года

Организация	Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй"	по ОКПО	49828911
	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164077483
Форма собственности	Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Единица измерения	Тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Данные пояснения являются неотъемлемой частью промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Отчетность) ПАО «ЭсЭфАй» (далее – «Общество») за 9 месяцев 2026 года (далее – «отчетный период»), подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Представленная Отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в текущей финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой отчетностью по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей (если не указано иное). Отрицательные значения показываются в круглых скобках.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество "ЭсЭфАй" - на русском языке.

Public Joint Stock Company "SFI" - на английском языке.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ПАО «ЭсЭфАй» - на русском языке.

PJSC "SFI" - на английском языке.

Юридический и почтовый адрес Общества: по адресу, указанному в ЕГРЮЛ: 115184, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер Большой Овчинниковский, д. 16, эт. 4, помещ. 424.

Фактический адрес: 119049, Москва, ул. Коровий вал, дом 5, БЦ «Оазис»

Телефон: 8 (495) 901-03-61; эл.почта: info@sfiholding.ru

Адрес страниц в сети Интернет, на которых доступна информация об Обществе:

<https://sfiholding.ru/> , <http://www.e-disclosure.ru>

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- инвестиционная деятельность в качестве холдинговой компании, путем вложения в ценные бумаги акционерных обществ (или вхождения в акционерный капитал прочим образом);
- деятельность по покупке, продаже ценных бумаг;
- деятельность по управлению активами;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- осуществление иной уставной деятельности.

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 30.09.2026 является генеральный директор Сидоров И.А.

Общество наряду с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составляемой в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в отношении которой проводится обязательный аудит независимой аудиторской компанией.

Кредитный рейтинг Общества на дату подписания отчетности:

«Эксперт РА»: ruAA- прогноз «стабильный» (за 2025 год: ruAA- прогноз «стабильный»);

«АКРА»: AA-(ru) прогноз «стабильный» (за 2025 год: AA-(ru) прогноз «стабильный»).

В соответствии с действующим Уставом Общества в 30 редакции, утвержденной Решением годового общего собрания акционеров Общества (Протокол 1-2026 от 04.05.2026 года) и действующей на дату окончания отчетного периода, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Правление Общества (Коллегиальный исполнительный орган) – не сформировано.
- Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган)

Ключевым управленческим персоналом Общества в отчетном периоде являлись:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора,
- Члены Совета директоров.

1. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества внесены изменения в связи с вступлением в силу в 2025 году нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н., который заменил прежнее положение — ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»:

Стандарт установил состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и состав приложений к бухгалтерскому балансу, состав промежуточной бухгалтерской отчетности, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

При первом применении ФСБУ 4/2023 Общество применило новые формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В форму бухгалтерского баланса Общество включило дополнительную детализацию по кодам «Основные средства» (1150), «Дебиторская задолженность» (1160 и 1230), «Финансовые вложения» (1170), «Дебиторская задолженность» (1230), «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» (1240), «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250), а также включило новый код «Средства в банках» (1251).

Приказом Минфина России от 20.08.2026 № 121н в ПБУ 18/02 внесены изменения, вступившие в силу с 29 сентября 2026 года. Суть поправок: разницы, возникающие при пересчете отложенных налоговых активов и обязательств из-за изменения ставки налога на прибыль, теперь должны отражаться не на счете 99, а в той же составляющей отчетности, где учтена операция-источник, — в чистой прибыли (убытке), совокупном финансовом результате или капитале организации. Новый порядок основан на принципах МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».

II. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период

2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» на отчетные даты Общество отражает долгосрочные финансовые вложения со сроком инвестирования более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные финансовые вложения с долей в уставных капиталах организаций более 20%:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ИНН юридического лица	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны		
		30.09.2026	31.12.2025	31.12.2024
Страховое акционерное общество «ВСК» (САО «ВСК»)	7710026574	49%	49%	49%
Публичное Акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	9705101614	-	-	87,5%
Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН ЭСТЕЙТ»	9701112365	51%	51%	51%
ООО «ЭсЭфАй КЭПИТАЛ»	9705239958	100%	100%	-

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса в составе оборотных активов Общество отражает краткосрочные финансовые вложения со сроком инвестирования до 12 месяцев.

В отчетном периоде осуществлен взнос в добавочный капитал дочерней компании в сумме 905 000 тыс. руб., погашен займ дочерней компанией перед Обществом.

Долгосрчные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Выбыло		Переоценка	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
Долгосрчные финансовые вложения всего	9 мес. 2026 г.	19 612 983	(1 240 000)	905 000	-	-	-	-	20 517 983	(1 240 000)
	2025 г.	21 504 791	(1 240 000)	2 855 000	(1 240 000)	753 192	(1 240 000)	-	19 612 983	(1 240 000)
в акции и другие формы участия в капитале страховщиков и НПФ	9 мес. 2026 г.	15 872 938	-	-	-	-	-	-	15 872 938	-
	2025 г.	15 872 938	-	-	-	-	-	-	15 872 938	-
в акции резидентов и другие формы участия в капитале других финансовых организаций	9 мес. 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	105 000	-	-	-	(105 000)	-	-	-	-
в акции и другие формы участия в капитале нефинансовых организаций	9 мес. 2026 г.	105 045	-	905 000	-	-	-	-	1 010 045	-
	2025 г.	1 743 665	-	105 000	-	(1 743 620)	-	-	105 045	-
Долговые ценные бумаги	9 мес. 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	148 188	-	-	-	(148 188)	-	-	-	-
Предоставленные займы нерезидентам	9 мес. 2026 г.	885 000	-	-	-	-	-	-	885 000	-
	2025 г.	3 635 000	(1 240 000)	-	-	2 750 000	(1 240 000)	-	885 000	-
Предоставленные займы резидентам	9 мес. 2026 г.	2 750 000	(1 240 000)	-	-	-	-	-	2 750 000	(1 240 000)
	2025 г.	-	-	2 750 000	(1 240 000)	-	-	-	2 750 000	(1 240 000)

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Период	На начало периода		Поступило		Выбыло		Переоценка	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
Краткосрочные фин. вложения, всего	9 мес. 2026 г.	9 985 901	-	-	-	(1 042 549)	-	12 429	8 955 781	-
	2025 г.	1 151 217	-	10 361 923	-	(1 514 171)	-	(13 068)	9 985 901	-
В долговые ценные бумаги кредитных организаций	9 мес. 2026 г.	135 120	-	-	-	(147 549)	-	12 429	-	-
	2025 г.	-	-	148 188	-	-	-	(13 068)	135 120	-
В долговые ценные бумаги других организаций	9 мес. 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	1 151 217	-	-	-	(1 151 217)	-	-	-	-
сделки по операциям РЕПО	9 мес. 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.	-	-	327 954	-	(327 954)	-	-	-	-
Предоставленные займы резидентам	9 мес. 2026 г.	9 850 781	-	-	-	(895 000)	-	-	8 955 781	-
	2025 г.	-	-	9 885 781	-	(35 000)	-	-	9 850 781	-
Финансовые вложения, итого	9 мес. 2026 г.	29 598 884	(1 240 000)	905 000	-	(1 042 549)	-	12 429	29 473 764	(1 240 000)
	2025 г.	22 656 008	(1 240 000)	13 216 923	(1 240 000)	(760 979)	(1 240 000)	(13 068)	29 598 884	(1 240 000)

3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам и которая подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения), активы, предназначенные для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				Переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты штрафы и иные начисления	Погашено	на расходы	Восстановление резерва	за счет резерва по сомнительным долгам		Дебиторская задолженность				Резерв
									Дебиторская задолженность	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность всего,	9 мес. 2026г.	3 732 848	(2 052 344)	140 047	-	-	-	-	-	-	-	-	(640 047)	3 872 895	(2 692 391)
	2025г.	1 266 400	(1 010 828)	2 467 990	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 043 058)	3 732 848	(2 052 344)
в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Расчеты с покупателями	9 мес. 2026г.	2 200 504	(520 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(500 000)	2 200 504	(1 020 000)
	2025г.	-	-	2 200 504	-	-	-	-	-	-	-	-	(520 000)	2 200 504	(520 000)
Процентные доходы	9 мес. 2026г.	1 532 344	(1 532 344)	140 047	-	-	-	-	-	-	-	-	(140 047)	1 672 391	(1 672 391)
	2025г.	1 264 858	(1 009 286)	267 486	-	-	-	-	-	-	-	-	(523 058)	1 532 344	(1 532 344)
Прочая	9 мес. 2026г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025г.	1 542	(1 542)	-	-	-	-	-	(1 542)	1542	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность всего,	9 мес. 2026г.	1 833 021	-	389 737	-	(43 923)	-	-	-	-	-	-	(344 859)	2 178 835	(344 859)
	2025г.	7 034 556	-	1 828 934	-	(7 030 469)	-	-	-	-	-	-	-	1 833 021	-
<i>в том числе</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками	9 мес. 2026г.	12 756	-	17 488	-	(10 957)	-	-	-	-	-	-	-	19 287	-
	2025г.	7 012 080	-	12 756	-	(7 012 080)	-	-	-	-	-	-	-	12 756	-
Процентные доходы	9 мес. 2026г.	907 304	-	372 128	-	(32 892)	-	-	-	-	-	-	(344 859)	1 246 540	(344 859)
	2025г.	22 206	-	903 317	-	(18 219)	-	-	-	-	-	-	-	907 304	-
Расчеты с прочими контрагентами	9 мес. 2026г.	912 961	-	121	-	(74)	-	-	-	-	-	-	-	913 008	-
	2025г.	270	-	912 861	-	(170)	-	-	-	-	-	-	-	912 961	-
Итого долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность	9 мес. 2026г.	5 565 869	(2 052 344)	529 784	-	(43 923)	-	-	-	-	-	-	(984 906)	6 051 730	(3 037 250)
	2025г.	8 300 956	(1 010 828)	4 296 924	-	(7 030 469)	-	-	-	-	-	-	(1 043 058)	5 565 869	(2 052 344)

В отчетном периоде (стр. «процентные доходы») погашена краткосрочная задолженность - накопленный купонный доход (далее – «НКД») по облигациям (валюта евро) в сумме 4 229 тыс. руб., проценты по договору займа с дочерней компанией в сумме 28 636 тыс. руб.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах. Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 30.09.2026, 31.12.2025, 31.12.2024, недоступны для использования. В первом полугодии все залоговые счета были закрыты.

5. Капитал и резервы

В обращении находятся обыкновенные акции номиналом 0,67 руб. за 1 акцию (привилегированные акции отсутствуют):

Дата	Количество акций, вкл. казначейский счет (штук)	Количество акций, на казначейском счете (шт)	Номинальная стоимость акций, на казначейском счете (тыс. руб.)	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2024 г.	50 237 005	2 331 460	1 562	33 659
На 31 декабря 2025 г.	50 237 005	1 614 614	1 082	33 659
На 30 сентября 2026 г.	48 622 391	1 984 794	1 330	32 577

Общество в 2025 году в соответствии со ст. 75 Закона «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 объявило оферту на выкуп собственных акций у акционеров в период с 14 декабря 2025 года по 28 января 2026 года. В феврале произведен выкуп акций по цене 1 256,40 руб. в количестве 1 984 794 штук на сумму 2 493 695 тыс. руб.

В апреле 2026 года уменьшился размера уставного капитала в связи с погашением казначейских акций 1 614 614 штук на сумму 1 082 тыс. руб. (решение БОСА от 14.12.2025, протокол №02-2025 от 17.12.2025).

В мае 2026 года годовым общим собранием акционеров принято решение выплатить дивиденды денежными средствами по итогам 2025 года в размере 8 021 666,7 тыс. руб., что составляет 172 руб. на одну обыкновенную акцию. Выплата дивидендов произведена в мае 2026 года.

6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину краткосрочной кредиторской задолженности.

По состоянию на конец отчетных периодов Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и страховым взносам.

7. Налогообложение

Общество является плательщиком: налога на прибыль, НДС, страховых взносов по единому тарифу и страховых взносов в СФР, налоговым агентом по НДФЛ, налога на прибыль при исполнении обязанности налогового агента по выплаченным доходам, прочих налогов и сборов. Освобождения от налогообложения и льготных режимов налогообложения в отчетном периоде Общество не применяло.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства:

Наименование показателя	На 30 сентября 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Отложенные налоговые активы, всего	1 075 597	857 989	805 465
в том числе:			
Основные средства, НМА и прочие	2 165	2 857	3 542
Оценочные обязательства и резервы	4 120	28 930	4 931
Резервы сомнительных долгов	759 312	513 086	252 707
Курсовые разницы	-	2 818	-
Финансовые вложения	310 000	310 298	544 285
Отложенные налоговые обязательства	-	-	36 493
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	36 493

8. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Выручка (стр. 2110) всего, в том числе:	1 010 881	7 839 706
- от продажи ценных бумаг, долей в уставных капиталах	139 341	3 188 591
- доход в виде дивидендов	-	3 967 510
- процентные доходы	871 540	683 605
Себестоимость (стр. 2120) всего, в том числе:	(137 956)	(3 038 860)
- реализация ценных бумаг	(137 956)	(3 038 813)
-услуги брокера, депозитария, торговой системы	-	(47)
Управленческие расходы (стр. 2220) всего, в том числе:	(322 930)	(353 939)
- расходы на оплату труда и страховые взносы	(126 672)	(137 042)
- аренда и содержание офисных помещений	(18 013)	(16 716)
- амортизация	(12 718)	(12 459)
- расходы на программное обеспечение, ИТ услуги	(24 608)	(26 346)
- административно-хозяйственные	(3 080)	(1 678)
- консультационные, инф.-аналитические услуги	(113 651)	(125 884)
- рекламные, PR IR услуги	(3 768)	(10 597)
- специализированные услуги (аудит, рейтинг, проекты, юридические, нотариальные и т.п.)	(15 183)	(16 949)
- прочие	(5 237)	(6 268)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	185	71 448 542
- переоценка ценных бумаг	-	67 592 573
- неустойка по договорам	-	1 784 443
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		1 240 000
- прочие	185	831 526
Прочие расходы (строка 2350), в том числе:	(1 040 418)	(303 259)
- вознаграждения членам СД включая страховые взносы	(23 086)	(19 812)
- резерв по сомнительным долгам	(984 905)	(53 280)
- услуги маркет мейкера, биржи, регистратора	(24 401)	(7 139)
- курсовые разницы	(1 286)	(193 778)
- прочие, включая расходы на услуги банков	(6 740)	(29 250)

Примечание:

- по строке 2320 «процентные доходы» отражены начисленные проценты на остаток денежных средств, по залоговым и брокерским счетам.
- расходы и доходы по статьям «курсовые разницы» (курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях), переоценка ценных бумаг показываются «свернуто» в соответствующих статьях «прочие доходы» или «прочие расходы».

9. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- предоставление займов;
- приобретение и предоставление услуг: страховых, информационно-консультационных и др.;
- получение доходов от участия в уставных капиталах;

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на конец отчетного периода были выделены следующие связанные стороны (дочерние и зависимые хозяйственные общества):

Полное наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица	ИНН юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Страховое акционерное общество «ВСК» (САО «ВСК»)	121552, г. Москва, ул. Островная, д.4	7710026574	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала.	0,00%	49,00%
Общество с ограниченной ответственностью «ЭсЭфАй КЭПИТАЛ»	115184, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Замоскворечье, пер Большой Овчинниковский, д. 16	9705239958	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	0,00%	100,0 %
Общество с ограниченной ответственностью "Регион Эстейт"	125047, г. Москва, вн.тер. муниципальный округ Тверской, 1-я Тверская-Ямская улица, 23с1	9701112365	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала	0,00%	51,00%
Основной управленческий персонал 10 физических лиц, в т.ч. члены совета директоров – 9 чел., включая генерального директора.					

10. Информация по сегментам

В операционной (холдинговой) деятельности Общества выделяется два сегмента:

- портфельные инвестиции - это инвестиции в крупные миноритарные пакеты акций публичных, компаний, дочерних компаний, другие финансовые вложения;
- казначейский центр - финансовые вложения в остальные компании, инвестирование временно свободных денежных средств в финансовые инструменты, такие как депозиты, размещение на минимальный остаток; привлечение внешнего финансирования.

Оценка показателей отчетных сегментов выполнена по данным бухгалтерского учета. Выручка и доходы получены от деятельности в РФ.

Сопоставление суммарной величины выручки и прочих доходов по сегментам	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Выручка и прочие доходы всего, в т.ч.	1 244 383	79 288 248
Портфельные инвестиции	426 459	4 387 940
Казначейский центр, в том числе	817 924	74 900 308
Сопоставление прибыли (до налогообложения) по сегментам	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Прибыль до налогообложения, всего, в т. ч.	(256 921)	75 592 190
Портфельные инвестиции	(471 680)	2 227 210
Казначейский центр	214 759	73 364 980

Сопоставление суммарной величины активов и обязательств по сегментам	9 месяцев 2026 г.	9 месяцев 2025 г.
Активы всего	33 193 512	102 174 188
Портфельные инвестиции	14 467 149	13 217 848
Казначейский центр	18 726 363	88 956 340
Обязательства всего	50 913	65 492
Портфельные инвестиции		
Казначейский центр	50 913	65 492

11. Незавершенные судебные разбирательства

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

По состоянию на конец отчетного периода Общество не создает резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду их отсутствия.

12. События после отчетной даты

В октябре материнская компания частично погасила краткосрочную дебиторскую задолженность в сумме 571 000 тыс. руб.

Генеральный директор

Сидоров И.А.

Главный бухгалтер

Антонов Д.В.

30 октября 2026 г.

