

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в паевые инвестиционные фонды, прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с Правилами доверительного управления паевым инвестиционным Фондом.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал» Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00746 от 12 августа 2010 года выдана Федеральной службой по финансовым рынкам.

Получить подробную информацию о Фонде, ознакомиться с правилами доверительного управления и иными документами, подлежащими раскрытию и предоставлению в соответствии с действующим законодательством, можно по адресу: 620063, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, д. 51, офис 14 этаж, а также в сети Интернет по адресу www.invest-ural.ru и по телефону +7 (343) 264-72-60.

ПРИМЕЧАНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Инвест-Урал»
на 31 декабря 2025 г. и за период, оканчивающийся указанной датой**

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00746, 12.08.2010
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	620063, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ, Г ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ 8 Марта, Д. 51, ОФИС 14 ЭТАЖ
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Учредителями Общества являются: - ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 % - Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 % Конечной контролирующей стороной является ПАО КБ «УБРИР».
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	4

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В 2025 году российская экономика продолжала испытывать внешнее давление, коснувшееся практически всех секторов и отраслей экономики. Несмотря на то, что официальная статистика говорит о том, что на сегодняшний день негативного сценария удалось избежать, экономическая ситуация по-прежнему находится в сложном положении. Настоящее состояние экономики РФ характеризуют следующие обстоятельства и факторы: • повышенная волатильность национальной валюты, зависимость курса рубля от рыночной цены на энергоносители и санкций, ограничивающих приток валют других государств в национальную экономику, • рост инфляции, • низкий платежеспособный спрос, • рост операционных расходов, • значительная регуляторная нагрузка, • минимальное количество альтернативных финансовых инструментов, конкурентных банковскому депозиту, • неустойчивость российского фондового и долгового рынка, • блокировка части государственных валютных резервов, номинированных в долларах США; • запрет на ввоз долларовых банкнот в РФ; • отток иностранного капитала с финансовых рынков РФ, • ограничение доступа к европейскому и американскому финансовым рынкам; • уход из РФ иностранных компаний - резидентов недружественных стран; • санкции в отношении большинства отраслей экономики,

		компаний и частных лиц; • отказ компаний-импортеров технологичных секторов от поставок товаров и услуг в РФ и введение эмбарго на поставку российского сырья и товаров; • усложнение и удорожание логистики и цепочек расчетов; • частично мобилизационный характер экономики. Экономика также находится под влиянием факторов, связанных с проведением СВО, продолжающих оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка и российскую экономику в целом.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Общество отвечает на вызовы внешней среды оптимизацией внутренних факторов, а именно: • повышение профессионализма, в т.ч. уровня компетенций, руководства и работников, • постоянный контроль за соблюдением инвестиционной стратегии, и при необходимости ее оперативное изменение, • диверсификация инструментов инвестирования: мониторинг и анализ финансового рынка в рамках принятой инвестиционной стратегии, • эффективное использование системы управления рисками; • оптимизация расходов, • повышение уровня организации и производительности труда, в т.ч. за счет автоматизации ведения учетных операций; • использование новых технологий. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании отраслевых стандартов бухгалтерского учета,

		утвержденных Банком России для некредитных финансовых организаций, а также международных стандартов финансовой отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (далее – Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П). При отсутствии требований к заполнению в таблицах строк показателей (граф) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – примечания) эти строки показателей (графы) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. Нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, указывается по порядку, в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В отчетном периоде причин реклассификации нет.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В 2025 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	В 2025 году реклассификация сравнительных сумм не производилась.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение

1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	При подготовке финансовой отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Оценки и допущения в части резервов под обесценение активов оказывают влияние на такие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, как основные средства, дебиторская задолженность, денежные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Величина резервов под обесценение определяются на основании профессионального суждения руководства Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению Общества финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. При этом пересмотр оценок осуществляется на ежемесячной основе.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль.
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.

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	Основные положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в данной финансовой отчетности. В учетной политике внесены изменения, связанные с вступлением в силу с 2025 года Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П, Положения Банка России от 01.08.2022 № 803-П «О Платежных счетах бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения».
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	Новые МСФО и поправки, выпущенные и вступающие после 01 января 2026 г.: - Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов: - Классификация финансовых активов: уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам - Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. - Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам. - Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода. Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации

		в финансовой отчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов. Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО). МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» (дата вступления в силу начиная с 1 января 2027 года или после этой даты). Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. Общество считает новые стандарты и поправки к стандартам не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах, в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или банковского вклада осуществляется ежемесячно на конец каждого месяца, а

		также на дату полного или частичного выбытия (погашения) или списания займа или банковского вклада. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с принесением метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные).
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги 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. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые ассоциированные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную

		стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать 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	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке, которые напрямую относятся к данному финансовому обязательству. Если справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, Общество учитывает этот инструмент на указанную дату в сумме оценки, если данная справедливая стоимость подтверждается котируемой ценой на идентичный актив или обязательство на активном рынке (т.е. исходные данные 1 Уровня) или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка и признает разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки в качестве прибыли или убытка; После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости на отчетную дату или в момент исполнения финансового обязательства.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости (за исключением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или суммы оценочного резерва под убытки) Кредиторская задолженность так же может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки 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 Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Общество не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. Информация не раскрывается.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая невозмещаемый налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо по переоцененной стоимости. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом

		руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 10 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС) и ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания и 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 Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных

40

		документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Обществу на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Расходами на приобретение нематериального актива являются: • суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); • таможенные пошлины и таможенные сборы; • невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; • суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; • иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно,

	нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	информация не раскрывается.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
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 нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В 2025 году в Обществе осуществляются следующие виды вознаграждений работникам: краткосрочные вознаграждения работникам, премии и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов (Социальный фонд России, в том числе ОСС НС), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с
----	--	---

		признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. На дату начала аренды арендатор должен оценивать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. На дату начала аренды арендатор должен оценивать обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи необходимо дисконтировать с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, арендатор должен использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В случае отсутствия сопоставимых обязательств – Средневзвешенная ставка ЦБ, действующая на момент признания актива.

		Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). В связи с отсутствием у арендатора сопоставимых данных о ставках привлечения заемных средств, Общество в расчетах опирается на средневзвешенную ставку привлечения, опубликованную Банком России. - Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором, примененная в отношении обязательств по аренде в течении отчетного периода составляет 9,03 %
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (на основании законодательства Российской Федерации) Выбытие запасов происходит в результате: • продажи в ходе обычной деятельности; • ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; • передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; • передачи по договору мены, дарения; • внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; • выявления недостачи или порчи запасов при их инвентаризации; • иных случаев.
46	Порядок признания и последующего	Резерв – оценочное обязательство используется на

	учета резервов - оценочных обязательств	покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: • расходы на аудит и аналогичные расходы, которые будут понесены в следующем отчетном периоде, но относятся к текущему отчетному периоду; • обременительных договоров; • судебных исков; • налоговых претензий; • реструктуризации; Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки 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. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Взносы в уставный капитал оцениваются по первоначальной стоимости – в соответствии с уставными документами. В дальнейшем переоценка взносов в уставный капитал не

		производится. Эмиссионный доход у Общества отсутствует, соответственно, информация не предоставляется.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Данные операции у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды, выплачиваемые участникам Общества, представляются в финансовой отчетности Общества как изменения в составе капитала. Дивиденды распределяются согласно решению участников Общества. Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признанную в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. Объявленные после отчетной даты дивиденды отражаются в отчете о движении капитала в том периоде, в котором они объявлены.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты у Общества отсутствуют, соответственно, информация не раскрывается.

Примечание 5. Денежные средства**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	23	0	23	8	0	8
2	Итого	23	0	23	8	0	8
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31 декабря 2024 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 23 тысячи рублей (на 31 декабря 2024 года: 8 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2024 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года: 0 тысяч рублей). Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости денежных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
-------	-------------------------	--------------------	--------------------

показатель			
1	2	3	4
1	Денежные средства	23	8
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
3	Итого	23	8
4	Текстовое пояснение	В отчетном и сопоставимом периодах не проводились инвестиционные и финансовые операции, не требовавшие использования денежных средств и их эквивалентов, соответственно, в отчете о потоках денежных средств информация не отображается. Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости денежных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".	

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по денежным средствам за 31 декабря 2025 г.**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	4	4
2	расчетные счета	4	4
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	(4)
4	расчетные счета	(4)	(4)
5	Текстовое пояснение	В течение отчетного периода существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств не происходило,	

		соответственно изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки не применимо; Модификация денежных средств не производилась, соответственно амортизированная стоимость до модификации и чистая прибыль или убыток от модификации, признанные по денежным средствам, по которым предусмотренные договором денежные потоки были модифицированы в течение отчетного периода, в котором оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки оценивался в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок не применялся; Валовая балансовая стоимость на конец отчетного периода для денежных средств не изменилась. Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости денежных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".
--	--	---

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по денежным средствам за 31 декабря 2024 г.**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01 января 2024 г., в том числе:	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7	7
4	расчетные счета	7	7
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(8)	(8)
6	расчетные счета	(8)	(8)
7	Текстовое пояснение	В течение отчетного периода существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств не происходило,	

		соответственно изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки не применимо; Модификация денежных средств не производилась, соответственно амортизированная стоимость до модификации и чистая прибыль или убыток от модификации, признанные по денежным средствам, по которым предусмотренные договором денежные потоки были модифицированы в течение отчетного периода, в котором оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки оценивался в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок не применялся; Валовая балансовая стоимость на конец отчетного периода для денежных средств не изменилась. Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости денежных средств раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".
--	--	---

Примечание 6. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	169 905	114 390
2	Правительства Российской Федерации	59 079	-
3	нефинансовых организаций	110 826	114 390
4	Итого	169 905	114 390
5	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Ценные бумаги приобретены в период с 30.12.2021 по 31.12.2025. Информация об оценочной справедливой стоимости финансовых активов, квалифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".	

Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18 003	-	18 003	7 368	-	7 368
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	0	3	19	0	19
3	Итого	18 006	0	18 006	7 387	0	7 387
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в НКО НКЦ (АО) и в ПАО КБ «УБРиР» (на 31 декабря 2024 года: в НКО НКЦ (АО) и ПАО КБ «УБРиР») с общей суммой средств, превышающей 0 рублей. Совокупная сумма этих средств составила 18 006 тысяч рублей, (на 31 декабря 2024 года: 7 387 тысячи рублей) или 100 процентов от общей суммы в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года: 0 тысяч рублей). Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".					

**Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 31 декабря 2025 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным	Итого
			31

		ожидаемым кредитным убыткам	
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	33	33
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	33	33
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(33)	(33)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(33)	(33)
5	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".	

**Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 31 декабря 2024 г.**

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01 января 2024 г., в том числе:	17	17
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	17	17
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление	24	24

32

	оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	24	24
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(41)	(41)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(41)	(41)
7	Текстовое пояснение	Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".	

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,75-21,7	1-17	15,6 - 22	1-17
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	По требованию	-	По требованию
3	Текстовое пояснение	Сделки РЕПО совершаются на ПАО Московская биржа с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, НКД по облигациям, переданным по первой части сделки РЕПО, получает первоначальный владелец облигаций – Общество, так как облигации передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО в ПАО «Московская биржа» и составляет 1-17 дней.			

33

		Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".
--	--	---

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года			На 31 декабря 2024 года		
		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	22 096	-	22 096	18 209	-	18 209
2	Итого	22 096	-	22 096	18 209	-	18 209
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 22 096 тысяч рублей (на 31 декабря 2024г.: 18 209 тысяч рублей). Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками". Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании "Справедливая стоимость".					

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том	167	6	-	173

34

	числе:				
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	40	-	613
3	накопленная амортизация	(405)	(34)	-	(440)
4	Поступление	-	5	-	5
5	Амортизация	(53)	(6)	-	(59)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	115	5	-	120
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	46	-	619
8	накопленная амортизация	(458)	(41)	-	(499)
9	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	115	5	-	120
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	46	-	619
11	накопленная амортизация	(458)	(41)	-	(499)
12	Поступление	-	5	-	5
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(5)	-	(5)
14	накопленная амортизация	-	5	-	5
15	Амортизация	(53)	(5)	-	(58)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года, в том числе:	61	5	-	66
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	573	51	-	624
18	накопленная амортизация	(512)	(46)	-	(558)
19	Текстовое пояснение	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают программное обеспечение, приобретенное Обществом. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные самостоятельно. Тестирование нематериальных активов на обесценение на отчетную дату 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 г.			

		признаков обесценения не выявило.
--	--	-----------------------------------

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:	26	223	249
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	244	334	578
3	накопленная амортизация	(218)	(111)	(329)
4	Амортизация	(13)	(111)	(125)
5	Балансовая стоимость 31 декабря 2024 года, в том числе:	13	111	124
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	244	334	578
7	накопленная амортизация	(231)	(223)	(454)
8	Балансовая стоимость 01 января 2025 года, в том числе:	13	111	124
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	244	334	578
10	накопленная амортизация	(231)	(223)	(454)
11	Амортизация	(13)	(111)	(124)
12	Прочее	-	314	314
13	Балансовая стоимость 31 декабря 2025 года, в том числе:	1	314	315
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	244	648	892
15	накопленная амортизация	(243)	(334)	(577)
16	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость амортизированных объектов основных средств составляет 1		

		тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 13 тыс. руб.), балансовая стоимость неамортизированных объектов основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 0 тыс. руб.). В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2025 года составляет 314 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 111 тыс. руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в Примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства". Информация по прочим условиям договора аренды представлена в Примечании "Аренда". По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют. По строке "Прочее 01.01.2025-31.12.2025" отражена сумма увеличения стоимости активов, в связи с пересмотром срока аренды.
--	--	--

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года			На 31 декабря 2024 года		
		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	Прочее	257	-	257	102	-	102
2	Итого	257	-	257	102	-	102
3	Текстовое пояснение	Авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных					

		средств и нематериальных активов, на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют; авансы, предоплаты и задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.
--	--	--

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	-	2	-	-	-	2
2	Выбытие	-	2	-	-	-	2
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе запасов, переданных в залог), у Общества отсутствуют.					

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	314	121
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	1 783
3	сделки репо	-	1 783
4	Итого	314	1 904
5	Текстовое пояснение	На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам.	

38

		Информация по обязательствам по аренде раскрывается в Примечании "Аренда". В примечании "Справедливая стоимость" представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств В отчетном и сравнительном периодах сделки РЕПО совершались на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, корпоративные облигации (финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации), приобретенные Обществом в 2021-2025 годах передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-17 дней. По состоянию на 31 декабря 2025 года инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, переданы по первой части сделки РЕПО с обязательством обратного выкупа (01 апреля 2025 г.) в сумме 0 тыс. рублей (31 декабря 2024г.: 1 882 тыс. руб.).
--	--	--

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	17,27	31.12.2028	9,03	31.12.2025
2	Прочее	16,15-21,85	1-12	15,05-21,85 (в рублях)	1-13 дней
3	Текстовое пояснение	В отчетном и сравнительном периодах сделки РЕПО совершались на Московской бирже с Небанковская Кредитная организация-Центральный Контрагент "Национальный Клиринговый Центр" (акционерное общество). По условиям биржевого РЕПО, корпоративные облигации (финансовые активы, оцениваемые по			

39

		справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации), приобретенные Обществом в 2021-2025 годах передаются в РЕПО без прекращения признания. Срок исполнения второй части сделок РЕПО определяется исходя из условий заключения РЕПО на бирже Московская биржа и составляет 1-17 дней.
--	--	---

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	26	26
2	Итого	26	26
3	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании "Управление рисками". Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании "Справедливая стоимость".	

Примечание 14. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года	-	-	-	312	312
2	Создание резервов	-	-	-	343	343
3	Использование резервов	-	-	-	(312)	(312)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	-	-	-	343	343
5	Текстовое пояснение	В Обществе создан резерв в размере 343 тысячи				

		рублей в отношении расходов на проведение аудиторской проверки за 2025 год, расходы будут понесены в 2026 году, но имеют отношение к отчетному периоду - 2025 год. Ожидается, что созданный резерв на 31 декабря 2025 года будет полностью использован к концу 2026 года.
--	--	---

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	344	405
2	Расчеты по социальному страхованию	104	122
3	Итого	448	527

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	- ООО «Инвест Техно» принадлежащая доля компании 99,99 % - Малек Татьяна Иосифовна принадлежащая доля компании 0,01 %
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения в структуре долей в капитале не производились
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка не производилась
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 году распределена прибыль в размере 130 484.0 тысяч рублей, в том числе: за 2024 год в размере 51 715,0 тысяч рублей; за 1 полугодие 2025 года в размере 78 769.0 тысяч рублей

44

5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не предусмотрено
---	--	------------------

Управление капиталом

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей. На 31 декабря 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 184 567 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года: 113 208 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и в течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала (уровню собственных средств). Нарушения отсутствуют.

Примечание 17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, за январь-декабрь 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Итого
------------------	-------------------------	--	--	-------

3/2

		торговых операций	переоценки	
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	9	12 544	12 553
2	Итого	9	12 544	12 553

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как
оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или
убыток по усмотрению организации, за январь-декабрь 2024 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	812	7 357	8 169
2	Итого	812	7 357	8 169

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	28 799	14 714
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	28 799	14 714
4	Итого	28 799	14 714

Примечание 19. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
------------------	-------------------------	------------	------------

ля			
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	250 697	101 537
2	Итого	250 697	101 537
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	250 697	101 537
4	Текстовое пояснение	Выручка за январь-декабрь 2025 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами составляет 250 697 тыс. руб. (за январь-декабрь 2024 года: 101 537 тыс. руб.). Информация о кредитных рейтингах раскрывается в примечании "Управление рисками".	

Примечание 20. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показате ля	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	9 755	7 919
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 851	2 299
3	Прочее	125	32
4	Итого	12 731	10 250
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за период с 01 января по 31 декабря 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за период с 01 января по 31 декабря 2024 года: 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по	

44

		заработной плате и прочим выплатам персоналу за период с 01 января по 31 декабря 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 851 тысяч рублей (за 01 января по 31 декабря 2024 года: 2 299 тысяч рублей).
--	--	---

Примечание 21. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	24	72
2	Итого	24	72
3	Текстовое пояснение	Прочие операционные расходы включают в себя расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении Паевых инвестиционных фондов (РКО, оплата услуг депозитария при прекращении паевого инвестиционного фонда).	

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	1 731	4 546
2	По обязательствам по аренде	5	15
3	Итого	1 736	4 561

Примечание 23. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	503	352
2	Амортизация основных средств	124	124
3	Амортизация нематериальных активов	58	59
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 228	984
5	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	343	312
6	Расходы на служебные командировки	46	-
7	Прочие хозяйственные расходы	40	42
8	Неустойки (штрафы, пени)	10	55
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	53
10	Прочее	285	330
11	Итого	2 684	2 311
12	Текстовое пояснение	Прочие административные расходы включают в себя членство в СРО в 2025 г. 273 тыс. руб. (в 2024 г. 300 тыс. руб.). В составе расходов за 2025 год величина вознаграждения, начисленного аудиторю за оказание аудиторских услуг, составила 312 тыс. руб. (за 2024 год – 312 тыс. руб.)	

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	312	297

2	Итого	312	297
---	-------	-----	-----

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	53	6
2	Итого	53	6

Примечание 25. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда не является основным видом деятельности Общества, арендованное имущество используется для осуществления предпринимательской деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	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	Общество в случае изменения срока аренды или суммы платежей пересчитывает обязательство по аренде

		с учетом новых показателей.
--	--	-----------------------------

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	314	111
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	314	121

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	5	15
2	проценты уплаченные	5	15
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	121	111
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	121	111
5	Итого	126	126
6	Текстовое пояснение	Общество арендует часть офисного помещения по договору краткосрочной аренды. Каждый 11 месяцев договор автоматически продлевается, если ни одна из сторон в установленный срок не заявит о его расторжении. Общество классифицирует договор как долгосрочный договор аренды,	

		так как имеет намерение остаться в арендуемом помещении и не переезжать в другое здание в ближайшие 3 года. По данному договору был признан актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). В дальнейшем в связи с увеличением срока аренды 31.12.2025 года произведена корректировка стоимости актива и обязательства. На 31 декабря 2025 года Общество произвело перерасчет обязательства в связи с изменением срока договора аренды. В 2025 году произведена корректировка на 31.12.2025 исходя из срока три года в связи с окончанием расчетного срока аренды.
--	--	---

Примечание 26. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	65 263	14 023
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 440	5 782
3	Прочее	-	663
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	67 703	20 468
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	67 703	20 468
6	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов).	

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу

49

**на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу
на прибыль**

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	275 132	107 535
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	68 783	21 507
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	19	(16)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	19	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		(16)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(1 099)	(600)
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды		663
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков		(1 102)
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		16
10	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	67 703	20 468
11	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. У Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков.	

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных
налоговых обязательств за январь-декабрь 2025 г.**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Денежные средства	0	0	-	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях	0	0	-	0
3	Прочие обязательства	132	(20)	-	112
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(164)	(2 429)	-	(2 593)
5	Резервы – оценочные обязательства	78	8	-	86
6	Основные средства	(1)	1	-	-
7	Нематериальные активы	2	(2)	-	-
8	Прочее	4	2	-	6
9	Общая сумма отложенного налогового актива	51	(2 441)	-	(2 390)
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	51	(2 441)	-	(2 390)
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	51	(2 441)	-	(2 390)
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	51	(2 441)	-	(2 390)
13	Текстовое пояснение	Обществом был осуществлен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% на 25%			

налоговых обязательств за январь-декабрь 2024 г.

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях	4	(4)	-	-
2	Налоговые убытки, переносимые на будущие периоды	4 444	(4 444)	-	-
3	Прочие обязательства	108	24	-	132
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 214	(1 378)	-	(164)
5	Резервы – оценочные обязательства	59	19	-	78
6	Основные средства	(4)	3	-	(1)
7	Нематериальные активы	1	1	-	2
8	Прочее	7	(3)	-	4
9	Общая сумма отложенного налогового актива	5 833	(5 782)	-	51
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 444	(4 444)	-	-
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 833	(5 782)	-	51
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 833	(5 782)	-	51
13	Признанный отложенный налоговый актив	5 833	(5 782)	-	51

	(обязательство)				
14	Текстовое пояснение	Обществом был осуществлен пересчет отложенных налогов на 31 декабря 2024 года в связи с изменением ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года с 20% на 25%			

Примечание 27. Дивиденды
Дивиденды

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	130 484	-	149 594	-
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(130 484)	-	(149 594)	-
3	Текстовое пояснение	Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За январь-декабрь 2025 года и предыдущие периоды нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 130 484 тысяч рублей (за январь-декабрь 2024 года: 149 594 тысяч рублей).			

Примечание 28. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение

1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество определяет порядок формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с требованиями МСФО 9 "Финансовые инструменты". Для оценки ожидаемых кредитных потерь определяется вероятность дефолта (PD) в соответствии с Методикой оценки и управления кредитным риском Общества
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Уровень кредитного риска определяется в соответствии с Методикой оценки и управления кредитным риском Общества разработанной в соответствии с Политикой управления рисками и Регламентом управления рисками Общества и оценивается как средний.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт – невозможность выполнения заемщиком своих обязательств, что приводит к банкротству заемщика. Дефолт означает для Общества наивысшую степень кредитного риска. Технический дефолт – нарушение договора займа эмитентом ценных бумаг, что выражается в нарушении сроков платежа и/или частичном/полном невыполнении обязательств, несмотря на физическую возможность выполнения договора займа.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	У Общества отсутствуют активы, по которым были бы выявлены признаки отсутствия обоснованного возмещения стоимости, и активы, по которым проводились бы процедуры принудительного истребования причитающихся средств.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты группируются по группам кредитного качества в соответствии с кредитным рейтингом.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При оценке ожидаемых кредитных потерь величина средств, подверженных кредитному риску, определяется как сумма текущей оценки актива и прогнозных значений будущих потоков платежей по активу (исходя из известных условий по ожидаемым денежным потокам по активу).
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания;	При наличии у контрагента собственного рейтинга одного из кредитных агентств - на основании публичных доступных данных по вероятностям дефолта (PD) одного из рейтинговых агентств публикуемых на сайте соответствующего агентства в составе ежегодного отчета с применением соответствия уровней рейтингов, определяется величина PD.

	определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствуют.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют такие финансовые инструменты.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствуют.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	-	23	-
2	расчетные счета	-	23	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 003	3	-
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18 003	-	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	3	-

6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	22 096
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	22 096
8	Итого	18 003	26	22 096
9	Текстовое пояснение	В соответствии с " Методикой оценки и управления кредитным риском Общества " Общество определяет рейтинги рейтинговых агентств АКРА / Эксперт РА		

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	-	8	-
2	расчетные счета	-	8	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 368	19	-
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	19	-
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	18 209
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	18 209
8	Итого	7 368	27	18 209
9	Текстовое пояснение	В соответствии с " Методикой оценки и управления кредитным риском Общества " Общество определяет рейтинги рейтинговых агентств АКРА / Эксперт РА		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31 декабря 2025 г.

Таблица 28.3

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны	Другие	Итого
-------	-------------------------	--------	--------	--------	-------

р показ ателя			Организаци и экономичес кого сотрудниче ства и развития	страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	23	-	-	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	169 905	-	-	169 905
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	169 905	-	-	169 905
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 102	-	-	40 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 006	-	-	18 006
6	дебиторская задолженность	22 096	-	-	22 096
7	Итого активов	210 030	-	-	210 030
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	340	-	-	340
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	314	-	-	314
10	кредиторская задолженность	26	-	-	26
11	Итого обязательств	340	-	-	340
12	Чистая балансовая позиция	209 690	-	-	209 690

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 28.3

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Россия	Страны Организаци и экономичес кого сотрудниче ства и	Другие страны	Итого

57

			развития		
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 390	-	-	114 390
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	114 390	-	-	114 390
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 596	-	-	25 596
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 387	-	-	7 387
6	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
7	дебиторская задолженность	18 209	-	-	18 209
8	Итого активов	139 994	-	-	139 994
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 930	-	-	1 930
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 904	-	-	1 904
11	кредиторская задолженность	26	-	-	26
12	Итого обязательств	1 930	-	-	1 930
13	Чистая балансовая позиция	138 064	-	-	138 064

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 28.4

Номер показ	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
						58

ателя						
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58	94	126	62	340
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	32	94	126	62	314
3	обязательства по аренде	32	94	126	62	314
4	кредиторская задолженность, в том числе:	26	-	-	-	26
5	прочее	26	-	-	-	26
6	Итого обязательств	58	94	126	62	340

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 28.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 838	89	-	-	1 927
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 812	89	-	-	1 901
3	обязательства по аренде	32	89	-	-	121
4	средства, привлеченные от кредитных организаций	1 780	-	-	-	1 780
5	кредиторская задолженность, в том числе:	26	-	-	-	26
6	прочее	26	-	-	-	26
7	Итого обязательств	1 838	89	-	-	1 927

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2025 г.

Таблица 28.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев в до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	23	-	-	-	-	23
2	расчетные счета	23	-	-	-	-	23
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	53 868	706	115 331	169 905
4	долговые ценные бумаги	-	-	53 868	706	115 331	169 905
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 102	-	-	-	-	40 102
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18 006	-	-	-	-	18 006
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18 003	-	-	-	-	18 003
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	-	-	-	-	3
9	дебиторская задолженность, в том числе:	22 096	-	-	-	-	22 096
10	дебиторская задолженность клиентов	22 096	-	-	-	-	22 096
11	Итого активов	40 125	-	53 868	706	115 331	210 030
Раздел II. Обязательства							
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32	94	126	62	-	314
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	32	94	126	62	-	314
14	обязательства по аренде	32	94	126	62	-	314
15	кредиторская задолженность, в том числе:	26	-	-	-	-	26
16	прочее	26	-	-	-	-	26
16	Итого обязательств	58	94	126	62	-	340

60

18	Итого разрыв ликвидности	40 067	(94)	53 742	644	115 331	209 690
----	--------------------------	--------	------	--------	-----	---------	---------

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков
погашения на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 28.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 3 до 4 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	8	-	-	-	8
2	расчетные счета	8	-	-	-	8
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	671	113 719	114 390
4	долговые ценные бумаги	-	-	671	113 719	114 390
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 596	-	-	-	25 596
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	7 387	-	-	-	7 387
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-	-	7 368
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	19	-	-	-	19
9	дебиторская задолженность, в том числе:	18 209	-	-	-	18 209
10	дебиторская задолженность клиентов	18 209	-	-	-	18 209
11	Итого активов	25 604	-	671	113 719	139 994
	Раздел II. Обязательства					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 841	89	-	-	1 930
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 814	89	-	-	1 904
14	обязательства по аренде	32	89	-	-	121
15	средства, привлеченные от кредитных	1 783	-	-	-	1 783

	организаций					
16	кредиторская задолженность, в том числе:	26	-	-	-	26
17	прочее	26	-	-	-	26
18	Итого обязательств	1 841	89	-	-	1 930
19	Итого разрыв ликвидности	23 763	(89)	671	113 719	138 064

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 28.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	23	-	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	169 905	-	169 905
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	169 905	-	169 905
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 102	-	40 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 006	-	18 006
6	дебиторская задолженность	22 096	-	22 096
7	Итого активов	210 030	-	210 030
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	340	-	340
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	314	-	314
10	кредиторская задолженность	26	-	26
11	Итого обязательств	340	-	340

12	Чистая балансовая позиция	209 690	-	209 690
----	---------------------------	---------	---	---------

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 28.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	8	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 390	-	114 390
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	114 390	-	114 390
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 596	-	25 596
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 387	-	7 387
6	дебиторская задолженность	18 209	-	18 209
7	Итого активов	139 994	-	139 994
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 930	-	1 930
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 904	-	1 904
10	кредиторская задолженность	26	-	26
11	Итого обязательств	1 930	-	1 930
12	Чистая балансовая позиция	138 064	-	138 064

**Анализ чувствительности капитала и прибыли
до налогообложения к процентному риску**

Таблица 28.7

Номер	Наименование	Изменение	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
-------	--------------	-----------	--------------------	--------------------

63

р показ ателя	показателя	, %	влияние на прибыль до налогообложе ния	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложе ния	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубли РФ	+5%	8 902	6 677	5 622	4 498
		-5%	8 054	6 041	5 622	4 498
2	Текстовое пояснение	Все имеющиеся у Общества процентные активы и обязательства размещены и привлечены под фиксированную (большая часть) или плавающую процентную ставку. Таким образом, Общество не подвержено существенному риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Данные о процентных ставках по имеющимся активам приведены в примечаниях "Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации" и по имеющимся обязательствам в примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"				

Примечание 29. Передача финансовых активов

**Информация о балансовой стоимости финансовых
активов, переданных без прекращения признания, а также
связанных с ними обязательствах**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		балансовая стоимость активов	балансовая стоимость соответствующих обязательств	балансовая стоимость активов	балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	1 882	1 783
2	долговые ценные бумаги	-	-	1 882	1 783
3	ИТОГО:	-	-	1 882	1 783

Примечание 30. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 30.1

64

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.

Примечание 31. Справедливая стоимость**Информация об оценках справедливой стоимости**

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не производилось
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Не производилось
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного	Не применимо

	из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Не применимо
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Не применимо

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	169 905	-	-	169 905
2	финансовые активы, в том числе:	169 905	-	-	169 905
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	169 905	-	-	169 905
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	169 905	-	-	169 905
5	долговые ценные бумаги	169 905	-	-	169 905
6	Текстовое пояснение	Денежные средства и средства у брокера отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства			

66

		отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер. Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»
--	--	---

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	114 390	-	-	114 390
2	финансовые активы, в том числе:	114 390	-	-	114 390
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	114 390	-	-	114 390
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	114 390	-	-	114 390
5	долговые ценные бумаги	114 390	-	-	114 390
6	Текстовое пояснение	Денежные средства и средства у брокера отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства			

67

	отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер. Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»
--	---

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 029	-	22 096	40 125	40 125
2	денежные средства, в том числе:	23	-	-	23	23
3	расчетные счета	23	-	-	23	23
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 006	-	22 096	40 102	40 102
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	18 006	-	-	18 006	18 006
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18 003	-	-	18 003	18 003
7	средства на специальном	3	-	-	3	3

	брокерском счете и номинальном счете оператора платформы					
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	22 096	22 096	22 096
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	22 096	22 096	22 096
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	340	340	340
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	340	340	340
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	314	314	314
13	обязательства по аренде	-	-	314	314	314
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	26	26	26
15	прочее	-	-	26	26	26
16	Текстовое пояснение	Денежные средства, средства у брокера и задолженность по сделкам обратного РЕПО с кредитными организациями отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер. Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночный	модель	модель		

		ые котиров ки (уровень 1)	оценки, использу ющая наблюдае мые исходные данные (уровень 2)	оценки, использую щая ненаблюд аемые исходные данные (уровень 3)	ь	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 395	-	18 209	25 604	25 604
2	денежные средства, в том числе:	8	-	-	8	8
3	расчетные счета	8	-	-	8	8
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 387	-	18 209	25 596	25 596
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	7 387	-	-	7 387	7 387
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7 368	-	-	7 368	7 368
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	19	-	-	19	19
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 209	18 209	18 209
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	18 209	18 209	18 209
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 783	-	147	1 930	1 930
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 783	-	147	1 930	1 930
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 783	-	121	1 904	1 904
13	обязательства по аренде	-	-	121	121	121

14	средства, привлеченные от кредитных организаций	1 783	-		1 783	1 783
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	26	26	26
16	прочее	-	-	26	26	26
17	Текстовое пояснение	Денежные средства, средства у брокера и задолженность по сделкам обратного РЕПО с кредитными организациями отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы, а также прочие финансовые обязательства отражаются в балансе по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер. Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»				

Примечание 32. Операции со связанными сторонами
**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	23	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	22 096	3	22 099
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	3	3
4	дебиторская задолженность	-	22 096		22 096
5	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	315	315
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	315	315
7	кредиты, займы и прочие	-	-	315	315

	привлеченные средства				
8	Прочие обязательства	72	-	-	72

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	8	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	18 208	20	18 228
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	20	20
4	дебиторская задолженность	-	18 208	-	18 208
5	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	121	121
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	121	121
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	121	121
8	Прочие обязательства	108	-	-	108

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31 декабря 2025 г.**

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	250 697	-	250 697
2	Расходы на персонал	4 340	-	-	4 340
3	Прямые операционные расходы	-	-	11	11
4	Процентные расходы	-	-	5	5



5	Общие и административные расходы	46	-	169	215
6	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Директора.			

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31 декабря 2024 г.

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	17	17
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	17	17
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	101 537	-	101 537
4	Расходы на персонал	3 408	-	-	3 408
5	Прямые операционные расходы	-	-	7	7
6	Процентные расходы	-	-	15	15
7	Общие и административные расходы	-	-	111	111
8	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Директора.			

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
------------------	-------------------------	--------------------	--------------------

1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	4 340	3 408
2	Итого	4 340	3 408
3	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, а также страховые взносы. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Директора.	

Примечание 33. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	05 февраля 2026 года Внеочередным общим собранием участников принято решение о распределении прибыли по итогам работы за 9 месяцев в размере 76 600,00 тыс. руб. (Семьдесят шесть миллионов шестьсот тысяч рублей).
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	События являются некорректирующими, финансовая отчетность за предыдущие периоды не пересматривается.

Директор



С.И. Шумило

Главный бухгалтер

Н.А. Доронина

23 марта 2026 г.

44