

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

**Бухгалтерский баланс организации**

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,  
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6
	<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	4 717	19 180	11 967
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль		28 395	20 472	25 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	6	28 395	20 472	25 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		11 571	0	0
5	долговые инструменты	7	11 571	0	0
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		59 822	27 686	15 893
7	займы выданные и прочие	8	44 016	15 424	5 726
8	дебиторская задолженность	9	15 806	12 262	10 167
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	5 874	6 290	0
10	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	11	0	21	0
11	Основные средства и капитальные	12	7 960	5 363	6 896
12	Требования по текущему налогу на	29	4 639	252	251
13	Отложенные налоговые активы	29	292	3 855	7 967
14	Прочие активы	13	2 108	2 034	2 016
15	Итого активов		125 378	85 152	70 749
	<b>Раздел II. Обязательства</b>				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том		19 815	5 430	1 105
17	кредиты, займы и прочие	14	6 644	5 272	0
18	кредиторская задолженность	15	13 171	158	1 105
19	Обязательство по текущему налогу на	29	0	0	5
20	Отложенные налоговые обязательства	29	81	81	0
21	Прочие обязательства	16	2 808	3 383	497
22	Итого обязательств		22 705	8 895	1 607
	<b>Раздел III. Капитал</b>				
23	Уставный капитал	17	90 007	90 007	90 007
24	Резервы		3	0	1 629
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый		12 664	(13 749)	(22 494)
26	Итого капитала		102 673	76 257	69 142
27	Итого капитала и обязательств		125 378	85 152	70 749

Генеральный директор

(должность)  
20.03.2026

И.В. Селиверстов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72069670	1047796094521	7715510034

Отчет  
о финансовых результатах организации  
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(10 665)	7 830
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	(300)	3 477
3	процентные доходы	19	7 476	3 045
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		1 608	329
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20	1 928	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	21	(21 270)	(2 406)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	22	(107)	3 385
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	23	170 945	125 855
9	Расходы на персонал	24	(46 059)	(21 269)
10	Процентные расходы	25	(1 097)	(75)
11	Общие и административные расходы	26	(53 172)	(73 948)
12	Прочие доходы	27	803	1 409
13	Прочие расходы	27	0	(150)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		60 756	39 653
15	Налог на прибыль, в том числе:	29	(14 517)	(8 272)
16	текущий налог на прибыль	29	(11 005)	(3 989)
17	отложенный налог на прибыль	29	(3 513)	(4 283)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		46 239	31 381
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
19	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	(1 629)
20	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	(1 629)
21	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(1 629)
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		3	0
23	чистое изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3	0
24	изменение справедливой стоимости долгового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3	0
25	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		3	(1 629)
26	Итого совокупного дохода (расхода)		46 241	29 752

Генеральный директор

(должность)

20.03.2026

(подпись)

И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

г.





Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	72089670	1047796094521	7715510034

Отчет  
о движении денежных средств организации

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб"" (ООО "УК "Русинвестклуб")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом 17, этаж 7, помещение IV  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как		4 869	12 693
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(19 045)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		171 182	126 617
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(58 620)	(74 373)
5	Проценты полученные		1 166	1 667
6	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		412	435
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(46 024)	(18 187)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 340)	(1 414)
9	Уплаченный налог на прибыль		(15 360)	(4 121)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5 130)	(4 480)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		31 110	38 838
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 122	1 579
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(42 700)	(31 150)
14	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 045	730
15	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		209	146
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(40 324)	(28 695)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
17	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(5 060)	(2 930)
18	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 060)	(2 930)
19	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(5 060)	(2 930)
20	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(14 273)	7 213
21	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(190)	0
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	19 180	11 987
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 717	19 180

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

И.В. Селиверстов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20.03.2026

г.



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)	№ 21-000-1-00644 от 29.04.2009г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью «Сколберг», 117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, этаж 7, пом IV, Селиверстов Иван Васильевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Фактическая численность работников на 31.12.2024г. - 24 человека, на 31.12.2025г. - 28 человек

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	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Русский Инвестиционный Клуб" является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами. В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Западные санкции, вводимые в отношении Российской Федерации, продолжают влиять на уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России. Российская экономика вошла в фазу масштабной структурной перестройки, которая сопровождается в том числе принятием органами государственной власти, Банком России мер по стабилизации ситуации на финансовом рынке. Приток средств инвесторов на рынок коллективных инвестиций наблюдался, несмотря на изменение внешних условий, действие санкционных ограничений и изменение внутренней экономической ситуации. Увеличился интерес инвесторов к фондам, предназначенным для квалифицированных инвесторов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Управляющей компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Управляющей компании. Однако будущее последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 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» от 02 октября 2024 года (далее – «ОСБУ»). Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Примечания к отчетности, нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 № 843-П. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация 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	Ретроспективного пересчета или реклассификации не производилось

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
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	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидание будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах.
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	1. Общество признает в учете права на программное обеспечение (ПО) и на базы данных (БД) в качестве НМА, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания: – контролируемые Обществом в результате прошлых событий; – от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем; – данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; – Общество имеет надлежаще оформленные документы на переход прав по лицензионным договорам. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными правами на ПО и БД зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением ПО или БД и их возможным потреблением без подписки на обновление или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. 2. Общество не применяет метод ЭСП к договорам займа и договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток; к договорам займа и договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация займа (банковского вклада) учитывается Обществом как новый займ (банковский вклад). 3. Общество создает резервы оценочного (некредитного) характера по каждому виду просроченной дебиторской задолженности: Просрочена до 45 дней 0%; Просрочена от 45 до 90 дней 50%; Просрочена от 90 дней 100%.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной в валюте организации является российский рубль. Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Доходы, расходы и движение денежных средств пересчитываются в функциональную валюту по курсам, действующим на дату совершения операций. Возникшие в результате пересчета в функциональную валюту доходы и расходы отражаются в составе прибыли и убытка.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычного осуществления хозяйственной деятельности Общества.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Данные несутельственны.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Положения учетной политики применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: - Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). - МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). - МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов входят: деньги в кассе; денежные средства в пути; деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования; денежные средства на брокерских счетах; банковские переводные векселя и прочие векселя, планируемые к погашению или продаже не более чем через 3 месяца с даты приобретения; депозиты до востребования и сроком до трех месяцев; прочие ценные высоколиквидные бумаги со сроками погашения или планируемые к реализации в срок не более трех месяцев с даты приобретения. Банковские овердрафты отражаются в составе задолженности по кредитам и займам полученным. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и составляющие неотъемлемую часть политики по управлению денежными потоками, включаются в остаток денежных средств или их эквивалентов для целей отчета о движении денежных средств
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты сроком более года учитываются по амортизированной стоимости с применением ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 20%. Пролонгация банковского вклада учитывается Обществом как новый банковский вклад.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В данную категорию попадают финансовые активы, не попавшие в категорию «оцениваемые по амортизированной стоимости» или «оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход». Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котированные на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Общество находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котированные на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. Финансовый результат от выбытия (реализации) ценных бумаг учитывается по методу ФИФО с учетом ранее признанной переоценки и отражается в строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» Отчета о финансовых результатах Общества. Информация о составе данной статьи представлена в Примечании 32.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие одновременно следующим условиям: - актив приобретен в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи актива; - условия актива обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В данную категорию попадают финансовые активы, удовлетворяющие следующим условиям: денежные потоки ожидаются от погашения финансового актива, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от финансового актива, представляют собой только основную сумму и проценты. При отсутствии активного рынка для операций с финансовыми инструментами для того, чтобы определить, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, используются профессиональные суждения. Основаниями для суждения являются ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными сторонами и анализ эффективной ставки процента. Максимальное отклонение от рыночной процентной ставки составляет 10%. Нарастающие проценты включают амортизацию отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода ЭПС. Нарастающие процентные доходы и нарастающие процентные расходы, включая нарастающий купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая комиссии, отложенные при их получении, в случае наличия таковых), не отражаются отдельно, а включаются в текущую стоимость соответствующих статей баланса. Премии и дисконты по инструментам с плавающей ставкой амортизируются до даты следующего пересмотра процента. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым активам, удерживаемым до погашения, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового актива, удерживаемого до погашения, учитывается Обществом как новый финансовый актив.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Первоначальное признание Обществом долевой ценной бумаги производится на основании договора купли-продажи и выписки из реестра ценных бумаг, либо отчетов брокера или отчетов доверительного управляющего. Все долевые ценные бумаги, за исключением ценных бумаг, первоначальная стоимость которых не может быть надежно определена, оцениваются по справедливой стоимости. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Активы признаются Обществом в учете, если они удовлетворяют критериям признания активов на дату признания: - контролируемые Обществом - в результате прошлых событий; - от которых ожидается получение Обществом экономических выгод в будущем; - данный актив имеет стоимость, которую можно надежно определить; - Общество имеет надлежаще оформленные документы на актив. Разграничение между краткосрочными и долгосрочными активами зависит от продолжительности операционного цикла, под которым понимается период между приобретением актива и его возможным потреблением или реализацией за денежные средства/их эквиваленты. В ситуациях, когда указанный цикл не может быть достоверно определен, он принимается равным 12 месяцам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует (без права последующей реклассификации) финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль / убыток: производные инструменты; конвертируемые облигации.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Привлеченные средства классифицируются Обществом как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизируемой стоимости с использованием ЭСП. Общество не применяет метод ЭСП к финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизируемой стоимости, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерий существенности составляет 10%. Пролонгация финансового обязательства, оцениваемого по амортизированной стоимости, учитывается Обществом как новое финансовое обязательство.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это разрешено законодательством в сфере бухгалтерского учета.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	Инвестиционное имущество представляет собой недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на праве собственности. Инвестиционное имущество признается, когда существует : вероятность поступления будущих экономических выгод от арендных платежей, доходов от прироста его стоимости; стоимость инвестиционного имущества можно достоверно определить; инвестиционное имущество не используется Обществом в хозяйственной и управленческой деятельности; продажа объекта инвестиционного имущества в течении 12 месяцев с даты классификации не планируется.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по исторической стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение. Историческая стоимость включает в себя все затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Стоимость объектов, построенных хозяйственным способом, определяется как затраты на материалы, оплату труда и соответствующую часть общепроизводственных расходов. Если объект основного средства состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств. Последующие затраты отражаются в составе актива или признаются как отдельный актив только в том случае, когда вероятность получения Группой будущих экономических выгод, связанных с данным объектом, достаточно высока, и стоимость объекта может быть достоверно оценена. Все другие затраты относятся на прибыли или убытки в момент их возникновения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация относится на прибыли или убытки по линейному методу на протяжении срока полезного использования каждого объекта. Начисление амортизации начинается с даты приобретения или, в отношении объектов, созданных собственными силами, с даты окончания работ и готовности объекта к использованию.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяются следующие сроки полезного использования групп основных средств: Машины и оборудование 3 – 7 лет; Мебель, приспособления и принадлежности 3 – 5 лет; Транспортные средства 3 – 5 лет. Остаточная стоимость и сроки полезного использования активов пересматриваются на каждую отчетную дату и в случае необходимости могут быть изменены.
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается в качестве нематериального актива (НМА), если он: не имеет физической формы; является неденежным; Общество имеет надлежаще оформленные документы на данный актив; стоимость объекта может быть надежно оценена; является идентифицируемым, (отделимым), т. е. Общество может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; контролируется Обществом, которое ожидает получить от него будущие экономические выгоды. Существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом. В составе НМА Общество учитывает следующие объекты: лицензии; программное обеспечение; товарные знаки.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, учитываются по фактической стоимости за вычетом: накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Общество анализирует сроки полезного использования нематериальных активов, остаточную стоимость и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а проверяются на предмет обесценения по состоянию на каждую годовую отчетную дату.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость может понизиться либо в отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих потоки денежных средств. Срок службы НМА с неограниченным сроком службы пересматривается ежегодно, чтобы установить, продолжает ли оценка срока как неограниченного оставаться приемлемой. Тестирование на обесценение представляет собой расчет возмещаемой стоимости НМА и ее сравнение с балансовой стоимостью актива.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки полезного использования нематериальных активов варьируются от трех до пяти лет.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фактическая стоимость НМА, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость НМА, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки. Следующие виды затрат должны относиться на расходы по мере возникновения, независимо от того, выполняются ли общие критерия признания: гудвилл, созданный Обществом; организационные (или стартовые) затраты, если они не отвечают критериям их включения в стоимость основных средств; затраты на обучение персонала (подготовку кадров); затраты на рекламу или мероприятия, связанные с продвижением продукции (вне зависимости относятся ли эти мероприятия к какому-либо конкретному продукту или к бизнесу в целом); затраты на передислокацию или реорганизацию всего предприятия или его части.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		

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	Вознаграждения работников – это все формы вознаграждений, которые представляет Общество в обмен на оказанные услуги. Вознаграждения работников подразделяются на: 1. краткосрочные вознаграждения работникам, вознаграждения выплачиваемые в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. К ним относятся зарплата, ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по временной нетрудоспособности, участие в прибылях компании, премии. 2. прочие долгосрочные вознаграждения, выплачиваемые после двенадцати месяцев после отчетной даты. К ним, в частности, относятся вознаграждения за выслугу лет, выплаты по длительной потере трудоспособности. 3. выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работникам Общество признает в отчетном периоде в качестве расхода или обязательства, после вычета выплаченной суммы. Накопленные обязательства по отпускам накапливаются на отдельном счете ежемесячно в течении рабочего периода, а в период наступления отпуска относятся на расходы Общества, резервируемые обязательства погашаются. Ненакопленные обязательства по отпускам признаются расходом в том периоде, в котором представляется отпуск. Текущие премии начисляются в периоде, когда они заработаны. Дивиденды признаются в качестве обязательства в течении всего периода, за который они начисляются.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионные выплаты.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актива, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды, договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательства.
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	Некредитная финансовая организация не использует данное освобождение.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России ( <a href="http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/inl_rat/">http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/inl_rat/</a> ). Если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная процентная ставка рассчитана ранее, чем за месяц до первоначального признания прав пользования по договору аренды, для определения процентной ставки применяется средневзвешенная процентная ставка, применяемая в месяце до месяца первоначального признания.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы, удерживаемые для продажи, - это долгосрочные активы, стоимость которых будет возмещена в основном в результате продажи, а не использования. Активы должны соответствовать следующим критериям: активы готовы к немедленной продаже в текущем состоянии; существует высокая вероятность их выбытия в течение 12 месяцев. Как правило, по активам, удерживаемым для продажи, руководство утверждает план продажи. Более того, предпринимаются активные действия по реализации данного плана и поиску покупателя. При этом цена продажи должна быть сопоставима с рыночной стоимостью. Если происходит увеличение периода, требуемого для завершения продажи вследствие событий или обстоятельств, не контролируемых компанией, и существует подтверждение того, что компания намерена выполнить план по продаже актива, актив продолжает учитываться в качестве активов, удерживаемых для продажи. Активы, подлежащие ликвидации или использование которых временно прекращено, не могут быть классифицированы как "удерживаемые для продажи", поскольку погашение их стоимости не осуществляется путем продажи. Имущество, предназначенное для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: его балансовой стоимости и чистой стоимости возможной продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв отражается в отчете о финансовых результатах в том случае, когда у Общества возникает юридическое или обоснованное обязательство в результате произошедшего события и существует вероятность того, что потребуются отвлечение средств для исполнения данного обязательства. Резерв признается в наилучшей расчетной оценке затрат, необходимых для урегулирования обязательства (затраты на погашение обязательства или затраты на передачу его третьему лицу). Если сумма такого обязательства значительна и срок исполнения обязательства предполагается более 12 месяцев, то резервы определяются путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, где это применимо, риски, присущие данному обязательству.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	По истечении срока давности кредиторская задолженность списывается в доходы. Обязательство признается, если у Общества существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий, урегулирование которой, как ожидается, приведет к оттоку из компании ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Общество классифицирует кредиторскую задолженность на конец отчетного периода в зависимости от сроков погашения как: краткосрочную со сроком погашения в течение 12 месяцев с отчетной даты; долгосрочную со сроками погашения более чем 12 месяцев с отчетной даты. При первоначальном признании торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода ЭПС.

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества составляет 90 006 500 руб и полностью оплачен.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Возможность объявлять и выплачивать дивиденды регулируются законодательством РФ. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо.

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	4 625	0	4 625	43	0	43
2	Прочее	92	0	92	19 137	0	19 137
3	Итого	4 717	0	4 717	19 180	0	19 180
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях (на 31 декабря 2024: в трех кредитных)					

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 625	43
2	Прочее	92	19 137
3	Итого	4 717	19 180
4	Текстовое пояснение	Погашение займов и процентов не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов в 2025 году составляет 16 900 тыс. рублей (в 2024 году — 20 450 тыс. рублей)	

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	28 395	20 472
2	Итого	28 395	20 472
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	28 395	20 472
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 144	2 154
3	нефинансовых организаций	25 252	18 318
4	Итого	28 395	20 472
5	Текстовое пояснение		

**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	11 571	0
2	Правительства Российской Федерации	5 650	0
3	нефинансовых организаций	5 921	0
4	Итого	11 571	0
5	Текстовое пояснение		

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	44 016	0	44 016	15 424	0	15 424
2	Итого	44 016	0	44 016	15 424	0	15 424
3	Текстовое пояснение						

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	15 806	0	15 806	12 262	0	12 262
2	Итого	15 806	0	15 806	12 262	0	12 262
3	Текстовое пояснение						

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в объекты инвестиционного имущества	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление, в том числе:	6 950	0	0	6 950
2	в результате приобретения	6 950	0	0	6 950
3	Амортизация	(660)	0	0	(660)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	6 290	0	0	6 290
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
6	накопленная амортизация	(660)	0	0	(660)
7	Амортизация	(417)	0	0	(417)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	5 874	0	0	5 874
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 950	0	0	6 950
10	накопленная амортизация	(1 076)	0	0	(1 076)
11	Текстовое пояснение	Для инвестиционных целей используется здание и земельный участок под ним. Первоначальная стоимость инвестиционного имущества на 31.12.2025 г. - 5 874 тысяч рублей, на 31.12.2024г. - 6 290 тысяч рублей. накопленная амортизация здания на 31.12.2025г. - 1 076 тысяч рублей, на 31.12.2024г. - 660 тысяч рублей. Земельный участок не амортизируется.			

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	21
2	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	21
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	0	21
4	Прочее	0	0	0	0	0	0	(21)	(21)
5	Текстовое пояснение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:										
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 707	189	0	0	0	0	0	0	0	6 896
3	накопленная амортизация	6 950	197	0	0	0	0	0	0	0	7 147
4	Поступление	(243)	(8)	0	0	0	0	0	0	0	(251)
5	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	5 707	0	0	0	0	5 707
6	Амортизация	(6 707)	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 707)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:										
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	95	0	0	5 268	0	0	0	0	5 363
9	накопленная амортизация	0	197	0	0	5 707	0	0	0	0	5 904
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:										
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(102)	0	0	(439)	0	0	0	0	(541)
12	накопленная амортизация	0	95	0	0	5 268	0	0	0	0	5 363
13	Поступление	0	197	0	0	5 707	0	0	0	0	5 904
14	Амортизация	0	(102)	0	0	(439)	0	0	0	0	(541)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:										
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 185	0	0	3 426	0	0	0	0	4 611
17	накопленная амортизация	0	(109)	0	0	(1 904)	0	0	0	0	(2 014)
18	Текстовое пояснение	Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на 31 декабря составляет 7 960 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 г. – 5 363 тыс. рублей). В том числе балансовая стоимость актива в форме права пользования на 31 декабря 2025 года составляет 6 790 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года – 5 268 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.									

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	28	0	28	0	0	0
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 280	0	1 280	1 239	0	1 239
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	814	0	814	795	0	795
4	Прочее	(15)	0	(15)	0	0	0
5	Итого	2 108	0	2 108	2 034	0	2 034
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. авансы, предварительные оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, а также уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов Обществом не осуществлялось. Уплачены авансы за оказание услуг в размере 814 тыс. рублей					

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

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)	0	948	0	0	398	1 346
2	Признание в составе расходов	0	(948)	0	0	(398)	(1 346)
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	1 291	0	0	826	2 117
5	Признание в составе расходов	0	(1 288)	0	0	(821)	(2 109)
6	Прочее	0	(3)	0	0	(5)	(7)
7	Текстовое пояснение						

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 644	5 272
2	Итого	6 644	5 272
3	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,6	31.12.2026		
2	Текстовое пояснение				

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	13 171	158
2	Итого	13 171	158
3	Текстовое пояснение		

20

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 985	2 282
2	Расчеты по социальному страхованию	672	399
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	152	703
4	Итого	2 808	3 383
5	Текстовое пояснение		

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.2

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	Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 90 006 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 90 006 тысяч рублей).Количество участников Общества по состоянию на 31.12.2025: 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067% (на 31.12.2024 - 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067%).
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменений в структуре долей в капитале в отчетном периоде не было.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 90 006 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 90 006 тысяч рублей).Количество участников Общества по состоянию на 31.12.2025: 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067% (на 31.12.2024 - 2 (два) с долей 99,9933 % и 0,0067%).
4	Информация о распределении прибыли	Распределения прибыли в отчетном периоде не было
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников не предусмотрены

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2025 г.**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 416	862	0	0	2 278
2	ценные бумаги	(368)	862	0	0	494
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 784	0	0	0	1 784
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(2 578)	0	0	0	(2 578)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(2 578)	0	0	0	(2 578)
6	Итого	(1 183)	862	0	0	(301)
7	Текстовое пояснение					

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2024 г.**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 809	1 668	0	0	3 477
2	ценные бумаги	1 809	1 668	0	0	3 477
3	Итого	1 809	1 668	0	0	3 477
4	Текстовое пояснение					

**Процентные доходы**

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 476	3 045
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 386	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 166	1 667
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	3 924	1 378
5	Итого	7 476	3 045
6	Текстовое пояснение		

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	1 928	0
2	Итого	1 928	0
3	Текстовое пояснение		

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сда-и имущества в аренду	1 003	772
2	Расходы на ремонт	(20 728)	(1 938)
3	Расходы на содержание недвижимости	(881)	(824)
4	Амортизация недвижимости	(417)	(417)
5	Прочее	(247)	0
6	Итого	(21 270)	(2 408)
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(132)	101
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	25	3 284
3	Итого	(107)	3 385
4	Текстовое пояснение		

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	170 945	125 855
2	Итого	170 945	125 855
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Всего	170 945	125 855
4	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	38 643	18 033
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 415	3 236
3	Итого	46 059	21 269
4	Текстовое пояснение		

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 097	75
2	Итого	1 097	75
3	Текстовое пояснение		

**Общие и административные расходы**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 874	1 076
2	Амортизация основных средств	109	95
3	Расходы по аренде	0	2 420
4	Расходы на рекламу и маркетинг	0	1 000
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	27 901	7 893
6	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	15	0
7	Транспортные расходы	447	0
8	Расходы на служебные командировки	417	132
9	Неустойки (штрафы, пени)	2	107
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	333	218
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	156	160
12	Прочее	20 918	60 847
13	Итого	53 172	73 948
14	Текстовое пояснение		

**Прочие доходы**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	803	1 409
2	Итого	803	1 409
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не применимо

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 790	5 268
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(6 644)	(5 272)
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 097)	(75)
2	проценты уплаченные	(1 097)	(75)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(5 060)	(510)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(5 060)	(510)
5	Итого	(6 157)	(585)
6	Текстовое пояснение		

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 28.4

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Аренда нежилой недвижимости
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	11 005	3 989
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 513	4 283
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	14 517	8 272
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 517	8 272
5	Текстовое пояснение		

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	60 756	39 653
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	15 189	7 931
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
	доходы, не принимаемые к налогообложению	(429)	(66)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(460)	(95)
5		31	29
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(113)	0
8	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	0	742
9	Прочее	(129)	(335)
10	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	14 517	8 272
11	Текстовое пояснение		

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

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	292	239	0	53
2	перенесенному на будущие периоды	0	(3 802)	0	3 802
3	налоговыми обязательствами	292	(3 563)	0	3 855
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
16	стоимости через прибыль или убыток	(81)	0	0	(81)
18	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(81)	0	0	(81)
19	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	211	(3 563)	0	3 774
20	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	211	(3 563)	0	3 774
	Текстовое пояснение				

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2024 г.**

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
9	Общая сумма отложенного налогового актива	53	(197)	0	251
10	перенесенному на будущие периоды	3 802	(3 914)	0	7 716
11	налоговыми обязательствами	3 855	(4 112)	0	7 967
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 855	(4 112)	0	7 967
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 855	(4 112)	0	7 967
	Текстовое пояснение				

**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 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0
3	прочее	92	0	0	0	0
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги	11 571	0	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	0	0	44 016
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	15 806
10	Итого	16 288	0	0	0	59 822
11	Текстовое пояснение					

**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 30.2

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	19 178	0	0	0	2
2	расчетные счета	43	0	0	0	0
3	прочее	19 135	0	0	0	2
4	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	15 424
5	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	100
6	прочие выданные займы	0	0	0	0	15 324
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	12 262
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	12 262
9	Итого	19 178	0	0	0	27 688
10	Текстовое пояснение					

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

Таблица 30.6

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 717	0	0	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 395	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
5	долговые инструменты	11 571	0	0	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства	44 016	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	2 108
10	Итого активов	106 613	0	0	106 613
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 644)	0	0	(8 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	(13 171)
14	Прочее	(2 808)	0	0	(2 808)
15	Итого обязательств	(22 623)	0	0	(22 623)
16	Чистая балансовая позиция	83 990	0	0	83 990
17	Текстовое пояснение				

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

Таблица 30.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	19 180	0	0	19 180
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 472	0	0	20 472
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 472	0	0	20 472
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 686	0	0	27 686
5	займы выданные и прочие размещенные средства	15 424	0	0	15 424
6	дебиторская задолженность	12 262	0	0	12 262
7	Прочее	2 034	0	0	2 034
8	Итого активов	69 371	0	0	69 371
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(5 430)	0	0	(5 430)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 272)	0	0	(5 272)
11	кредиторская задолженность	(158)	0	0	(158)
12	Прочее	(3 383)	0	0	(3 383)
13	Итого обязательств	(8 814)	0	0	(8 814)
14	Чистая балансовая позиция	60 558	0	0	60 558
15	Текстовое пояснение				

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

Таблица 30.7

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	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
2	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
3	кредиторская задолженность, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	0	0	0	6 644
4	прочее	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
5	Итого обязательств	3 590	9 581	0	0	0	0	0	0	0	0	13 171
6	Текстовое пояснение	4 144	15 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 815
7												

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

Таблица 30.7

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	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	620	1 910	2 900	0	0	0	0	0	0	0	5 430
2	обязательства по аренде	462	1 910	2 900	0	0	0	0	0	0	0	5 272
3	кредиторская задолженность, в том числе:	462	1 910	2 900	0	0	0	0	0	0	0	5 272
4	прочее	158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	158
5	Итого обязательств	158	0	0	0	0	0	0	0	0	0	158
6	Текстовое пояснение	620	1 910	2 900	0	0	0	0	0	0	0	5 430
7												

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

Таблица 30.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства, в том числе:	4 717	0	0	0	0	0	0	4 717
2	расчетные счета	4 625	0	0	0	0	0	0	4 625
3	прочее	92	0	0	0	0	0	0	92
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
5	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	5 921	5 650	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 806	44 016	0	0	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
8	прочие выданные займы	0	44 016	0	0	0	0	0	44 016
9	дебиторская задолженность, в том числе:	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
10	дебиторская задолженность клиентов	15 806	0	0	0	0	0	0	15 806
11	Итого активов	20 523	44 016	0	0	0	5 921	5 650	76 110
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
14	обязательства по аренде	554	6 090	0	0	0	0	0	6 644
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
16	прочее	(3 590)	(9 581)	0	0	0	0	0	(13 171)
17	Итого обязательств	(3 036)	(3 491)	0	0	0	0	0	(6 527)
18	Итого разрыв ликвидности	17 487	40 525	0	0	0	5 921	5 650	69 583
19	Текстовое пояснение								

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

Таблица 30.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства, в том числе:	19 178	0	0	0	0	0	0	19 178
2	расчетные счета	43	0	0	0	0	0	0	43
3	прочее	19 135	0	0	0	0	0	0	19 135
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 262	15 324	100	0	0	0	0	27 686
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	15 324	100	0	0	0	0	15 424
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	100	0	0	0	0	100
7	прочие выданные займы	0	15 324	0	0	0	0	0	15 324
8	дебиторская задолженность, в том числе:	12 262	0	0	0	0	0	0	12 262
9	дебиторская задолженность клиентов	12 262	0	0	0	0	0	0	12 262
10	Итого активов	31 440	15 324	100	0	0	0	0	46 864
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(158)	0	0	0	0	0	0	(158)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(158)	0	0	0	0	0	0	(158)
13	прочее	(158)	0	0	0	0	0	0	(158)
14	Итого обязательств	(158)	0	0	0	0	0	0	(158)
15	Итого разрыв ликвидности	31 282	15 324	100	0	0	0	0	46 706
16	Текстовое пояснение								

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

Таблица 30.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	4 711	0	0	5	4 717
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	0	28 395
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 395	0	0	0	28 395
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	4 281	5 798	0	1 493	11 571
5	долговые инструменты	4 281	5 798	0	1 493	11 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 822	0	0	0	59 822
7	займы выданные и прочие	44 016	0	0	0	44 016
8	дебиторская задолженность	15 806	0	0	0	15 806
9	Прочее	2 108	0	0	0	2 108
10	Итого активов	99 317	5 798	0	1 498	106 613
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(19 815)	0	0	0	(19 815)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные	(6 644)	0	0	0	(6 644)
13	кредиторская задолженность	(13 171)	0	0	0	(13 171)
14	Прочее	(2 808)	0	0	0	(2 808)
15	Итого обязательств	(22 623)	0	0	0	(22 623)
16	Чистая балансовая позиция	76 694	5 798	0	1 498	83 990
17	Текстовое пояснение					

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

Таблица 30.9

Номер	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	7 174	0	0	12 004	19 178
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 206	1 265	0	0	20 472
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 206	1 265	0	0	20 472
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 686	0	0	0	27 686
5	займы выданные и прочие размещенные средства	15 424	0	0	0	15 424
6	дебиторская задолженность	12 262	0	0	0	12 262
7	Прочее	2 034	0	0	0	2 034
8	Итого активов	56 100	1 265	0	12 004	69 369
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(5 430)	0	0	0	(5 430)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(5 272)	0	0	0	(5 272)
11	кредиторская задолженность	(158)	0	0	0	(158)
12	Прочее	(3 383)	0	0	0	(3 383)
13	Итого обязательств	(8 814)	0	0	0	(8 814)
14	Чистая балансовая позиция	47 286	1 265	0	12 004	60 555
15	Текстовое пояснение					

Условные обязательства и активы

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	Отсутствует
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	Отсутствует

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 32.1

Номер	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 применяется
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 применяется
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	не применяется
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	не применяется

Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливо
		рыночные котировки	модель оценки,	модель	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 966	0	5 874	45 840
2	финансовые активы, в том числе:	39 966	0	0	39 966
3	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 395	0	0	28 395
5	долевые ценные бумаги	28 395	0	0	28 395
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
7	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 571	0	0	11 571
8	долговые ценные бумаги	11 571	0	0	11 571
9	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	5 874	5 874
10	инвестиционное имущество	0	0	5 874	5 874
11	Текстовое пояснение				

**Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 32.2

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:	20 472	0	0	20 472
2	финансовые активы, в том числе:	20 472	0	0	20 472
3	справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 472	0	0	20 472
4	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 472	0	0	20 472
5	долевые ценные бумаги	20 472	0	0	20 472
6	Текстовое пояснение				

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

Таблица 32.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая	Балансовая
		рыночные котировки	модель оценки,	модель оценки,		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	4 717	59 822	64 539	64 539
2	денежные средства, в том числе:	0	4 717	0	4 717	4 717
3	расчетные счета	0	4 625	0	4 625	4 625
4	прочее	0	92	0	92	92
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	59 822	59 822	59 822
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	44 016	44 016	44 016
7	прочие выданные займы	0	0	44 016	44 016	44 016
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	15 806	15 806	15 806
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 806	15 806	15 806
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	19 815	19 815	19 815
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	6 644	6 644	6 644
13	обязательства по аренде	0	0	6 644	6 644	6 644
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13 171	13 171	13 171
15	прочее	0	0	13 171	13 171	13 171
16	Текстовое пояснение					

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 32.4

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:	0	19 180	27 686	46 866	46 968
2	денежные средства, в том числе:	0	19 180	0	19 180	19 180
3	расчетные счета	0	43	0	43	43
4	прочее	0	19 137	0	19 137	19 137
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	27 686	27 686	27 786
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	15 424	15 424	15 524
7	займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	100	100	100
8	прочие выданные займы	0	0	15 324	15 324	15 424
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	12 262	12 262	12 262
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	12 262	12 262	12 262
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5 430	5 430	5 430
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	158	158	5 430
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 272	5 272	5 272
14	обязательства по аренде	0	0	5 272	5 272	5 272
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	158	158	158
16	прочее	0	0	158	158	158
17	Текстовое пояснение					

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2025 г.

Таблица 33.1

Номер	Наименование показателя	Материнская	Дочерние	Совместные	Ассоциированные	Ключевой	Организация	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	44 016	0	0	44 022
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	44 016	0	0	44 016
3	дебиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	6
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	209	0	0	209
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 33.1

Номер	Наименование показателя	Материнская	Дочерние	Совместные	Ассоциированные	Ключевой	Организация	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	363	0	0	0	15 324	0	0	15 687
2	займы выданные и прочие размещенные средства	100	0	0	0	15 324	0	0	15 424
3	дебиторская задолженность	263	0	0	0	0	0	0	263
4	Прочие активы	5	0	0	0	0	0	0	5
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1)	0	0	0	0	0	0	(1)
6	кредиторская задолженность	(1)	0	0	0	0	0	0	(1)
7	Прочие обязательства	0	0	0	0	455	0	0	455
8	Текстовое пояснение								

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

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	3 924	0	0	3 924
2	процентные доходы	0	0	0	0	3 924	0	0	3 924
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(759)	0	0	(759)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(1 038)	0	0	(1 038)
5	Прочие доходы	60	0	0	0	0	0	0	60
6	Текстовое пояснение								

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

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	1 378	0	0	1 378
2	процентные доходы	0	0	0	0	1 378	0	0	1 378
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 194)	0	0	(3 194)
4	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(934)	0	0	(934)
5	Прочие доходы	60	0	0	0	0	0	0	60
6	Текстовое пояснение								

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Таблица 33.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	606	819
2	Итого	606	819
3	Текстовое пояснение		

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

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	У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
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	Отсутствует

Генеральный директор (должность) \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ И.В. Селиверстов (фамилия, имя, отчество (при наличии))

\_\_\_\_\_ 20.03.2026 г.



