

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
ПАО «УК «Арсат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Управляющая компания «Арсат» (ОГРН 1047855067633), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации за 2025 год, отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Управляющая компания «Арсат» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, и в соответствии с положениями Международных стандартов финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки, являются наиболее значимыми в балансе ПАО «УК «Арсатгера» (далее по тексту – Общество). В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки этих финансовых активов.

Финансовые инструменты, оцениваются по справедливой стоимости, по уровням иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных. Значительный объем инвестиций Общества в ценные бумаги приходится на инструменты, обращающиеся на активном рынке (инструменты Уровня 1).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, среди прочего включали:

- оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости, сравнение наблюдаемых исходных данных с доступной рыночной информацией и пересчет справедливой стоимости,
- оценку раскрытия в отчетности информации о финансовых активах, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 11 примечания 4.1, примечания 6, 52.6, 52.9).

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2025 год и Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация будет нам предоставлена предположительно после даты настоящего аудиторского заключения за 2025 год.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, в соответствии с положениями международных стандартов бухгалтерской отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОРНЗ 22006009978)

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
Самолова Наталья Евгеньевна
(ОРНЗ 22006020655)



Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОРНЗ) 11906111182

30 марта 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40265562000	73405555	1047855067633	7840303927

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

194021, Санкт-Петербург г, Шателена ул, дом № 26, литера А, помещение 1Н

(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 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 402	3 650
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		194 986	213 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	194 986	213 342
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 936	1 872
5	долевые инструменты	9	1 936	1 872
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 585	5 880
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	497	154
8	дебиторская задолженность	12	7 088	5 726
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	566	188
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 208	6 147
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	1 160
12	Отложенные налоговые активы	48	16 285	14 116
13	Прочие активы	20	2 073	2 908
14	Итого активов		231 042	249 263
Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 199	7 832
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 929	6 472
17	кредиторская задолженность	26	1 270	1 360
18	Отложенные налоговые обязательства	48	1 884	1 889
19	Прочие обязательства	29	8 094	7 392
20	Итого обязательств		18 177	17 113
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	123 817	123 817
22	Добавочный капитал	30	15 645	15 645
23	Резервный капитал	30	6 191	6 191

24	Резервы		480	432
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		66 731	86 065
26	Итого капитала		212 865	232 150
27	Итого капитала и обязательств		231 042	249 263

Председатель Правления

(должность)

27 Марта 2026 г.



(подпись)

Соловьев Василий Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40265562000	73405555	1047855067633	7840303927

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
194021, Санкт-Петербург г, Шателена ул, дом № 26, литера А, помещение 1Н
(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 Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(207)	(4 752)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32	(15 693)	(23 420)
3	процентные доходы	34	346	829
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		15 140	17 834
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-	4
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	77 428	71 500
7	Расходы на персонал	41	(47 628)	(47 756)
8	Прямые операционные расходы	42	(13 992)	(11 637)
9	Процентные расходы	43	(1 201)	(757)
10	Общие и административные расходы	45	(17 497)	(21 898)
11	Прочие доходы	46	334	352
12	Прочие расходы	46	(188)	(234)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 951)	(15 182)
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	2 190	6 765
15	текущий налог на прибыль	48	-	(3 068)
16	отложенный налог на прибыль	48	2 190	9 833
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(761)	(8 417)

Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		48	(9)
19	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		48	(9)
20	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		64	25
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через		(16)	(34)
22	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		48	(9)
23	Итого совокупного дохода (расхода)		(713)	(8 426)

Председатель Правления
(должность)

27 Марта 2026 г.



(подпись)

Соловьев Василий Евгеньевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код	Код организации	ИНН
территориальный по ОКПО	ОГРН	ИНН
402655620	73405555	1047855067633
		784030392

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

194021, Санкт-Петербург г. Шателена ул, дом № 26, литера А, помещение 1Н
(адрес организации в адресах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль, или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		123 817	15 645	6 191	-	441	-	-	-	-	-	-	-	-	441	156 328	302 422
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный		123 817	15 645	6 191	-	441	-	-	-	-	-	-	-	-	441	156 328	302 422
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.		123 817	15 645	6 191	-	441	-	-	-	-	-	-	-	-	441	156 328	302 422
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(8 417)	(8 417)
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9)	X	(9)
6	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав		X	X	X	X	(9)	X	X	-	-	-	-	-	-	(9)	X	(9)
7	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(61 846)	(61 846)
8	Остаток на 31 декабря 2024 г.		123 817	15 645	6 191	-	432	-	-	-	-	-	-	-	-	432	86 065	232 150
9	Остаток на 31 декабря 2024 г.		123 817	15 645	6 191	-	432	-	-	-	-	-	-	-	-	432	86 065	232 150
10	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный		123 817	15 645	6 191	-	432	-	-	-	-	-	-	-	-	432	86 065	232 150
11	Остаток на 31 декабря 2024 г.		123 817	15 645	6 191	-	432	-	-	-	-	-	-	-	-	432	86 065	232 150
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(761)	(761)
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	48	-	-	-	-	-	-	-	-	48	X	48
14	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав		X	X	X	X	48	X	X	-	-	-	-	-	-	48	X	48
15	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(18 573)	(18 573)
16	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		123 817	15 645	6 191	-	480	-	-	-	-	-	-	-	-	480	66 731	212 865



Соловьев Василий Евгеньевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Председатель Правления
(должность)
27 Марта 2026 г.

(подпись)

10

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40265562000	73405555	1047855067633	7840303927

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Публичное акционерное общество "Управляющая компания "Арсатера"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

194021, Санкт-Петербург г, Шателена ул, дом № 26, литера А, помещение 1Н

(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	Январь - Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		25 470	83 892
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		(10 230)	(5 330)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		77 101	72 611
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 381)	(12 663)
5	Проценты полученные		352	315
6	Проценты уплаченные		(1 201)	(757)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(49 637)	(54 145)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 110)	(7 014)
9	Уплаченный налог на прибыль		1 160	(4 280)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 074)	(2 238)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		21 449	70 390
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(57)	(169)
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(104)	(153)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(161)	(321)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(5 075)	(5 437)
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 075)	(5 437)
17	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(18 461)	(61 333)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(23 536)	(66 770)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 248)	3 298
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		3 653	355
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		1 405	3 653

Председатель Правления
(должность)

27 Марта 2026 г.



(подпись)

Соловьев Василий Евгеньевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

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)	040-10982-001000; 21-000-1-00714
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельность по управлению ценными бумагами; осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Публичные акционерные общества
4	Место нахождения организации	194021, город Санкт-Петербург, ул. Шателена, д. 26, литер А помещ. 1-Н
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Нет материнской организации. Конечный владелец (бенефициар) - Соловьев Василий Евгеньевич (27,9444% обыкновенных акций)
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Нет филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода - 20 чел., на конец отчетного периода- 20 чел.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	По оценкам Банка России, на основе оперативных данных рост экономики РФ в четвертом квартале 2025 года по отношению к соответствующему периоду годом ранее ускорился. При этом ситуация по отраслям осталась неоднородной. В некоторых секторах отмечалось снижение выпуска, однако во многих наблюдался рост, в том числе в добыче полезных ископаемых, где ранее выпуск снижался. Увеличились обороты общественного питания и розничной торговли, особенно в непродовольственном сегменте. При этом по оценке Минэкономразвития, рост ВВП в ноябре 2025 года составил 0,1% в годовом сравнении после увеличения на 1,6% в октябре. За январь-ноябрь 2025 года ВВП РФ, по расчетам Минэкономразвития, прибавил 1,0% в годовом выражении. В IV квартале 2025 года темп роста потребительских цен продемонстрировал некоторое ускорение по сравнению с III кварталом. Так, по итогам III квартала 2025 года инфляция составила 0,51%, в то время как за IV квартал рост потребительских цен составил 1,24%. При этом по итогам 2025 года инфляция составила 5,59%, замедлившись по сравнению с инфляцией в годовом выражении в 7,98% на 1 октября 2025 года. Исходя из комментариев Банка России, устойчивые показатели инфляции в пересчете на год в ноябре преимущественно снизились. При этом в среднем за последние месяцы большинство из них оставались выше 4%. На этом фоне Банк России в IV квартале дважды принимал решение снизить ключевую ставку на 50 б.п., подкрепляя свое решение снижением текущего инфляционного давления и постепенным возвращением экономики к траектории сбалансированного роста. По состоянию на конец 2025 года значение ключевой ставки снизилось до уровня 16,0% годовых после 17,0% годовых на конец III квартала 2025 года. При этом внешнеполитическая и внешнеэкономическая неопределенность остается на повышенном уровне, что может оказать негативное влияние на курсовые и инфляционные ожидания. Это может привести к ухудшению экономической ситуации в стране, уменьшению деловой активности и реального благосостояния населения, что в свою очередь может отразиться на операционной деятельности Компании. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.¶
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результатов	Существенных изменений не было.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения Банка России, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлено ниже. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении финансовой отчетности Общества раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчетности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Реклассификация сравнительных сумм не производилась. Реклассификация сравнительных сумм не производилась. Реклассификация сравнительных сумм не производилась. Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	
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	

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует суждения в отношении отражаемых в учете активов и обязательств в течение отчетного периода. Суждения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, включая предполагаемые будущие события, считающихся обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Неопределенности в отношении расчетных оценок, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, отсутствуют.
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	Оценка уровня рейтинга и вероятности дефолта по финансовым инструментам, в т.ч. финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, оказывает влияние на величину резерва под обесценение таких активов, и, соответственно, на балансовую стоимость таких активов. Оценка стоимости активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход влияет на величину переоценки таких активов. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долевого инструмента, оцениваемых через прочий совокупный доход. Для оценки актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды Общество применяет суждение о предполагаемом сроке такой аренды исходя из сложившейся практики отношений с арендодателем.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Применение новых стандартов и дополнений к стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Общества
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	Применение новых стандартов и дополнений к стандартам не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты Общества
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают в себя средства, размещенные в банках на определенный период. Такие средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентные доходы по депозитам отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги - ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения. В целях бухгалтерского учета ценных бумаг справедливой стоимостью признается сумма, за которую ценную бумагу можно реализовать при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами. При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов (рыночная цена 3). Доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о финансовых результатах за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в составе процентных убытков, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе инвестиционных доходов в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов.

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%. Финансовый актив включается в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если этот инструмент относится к некотируемым на активном рынке финансовым активам, предусматривающим получение фиксированных или определенных платежей. В категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, включены финансовые активы следующих классов: торговая и прочая дебиторская задолженность, прочие инвестиции в виде средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и дебиторскую задолженность на дату их возникновения по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся затрат по сделке. После первоначального признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. К прочим финансовым активам Общество относит: -требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль; - требования по расчетам по социальному страхованию; -авансовые платежи поставщиками и подрядчиками. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие финансовые активы в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового обязательства. Справедливой стоимостью при первоначальном признании финансового обязательства является цена сделки. При последующем признании финансового обязательства по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	
14	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	
15	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	

16	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
17	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
18	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, мебель, оборудование, вычислительная техника, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей (с учетом включенного НДС).
19	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Расчетная ликвидационная стоимость по всем группам основных средств оценивается инвентаризационной комиссией на основании суждений и/или данных из открытых источников. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации объекта основных средств анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Способ начисления амортизации пересматривается в случае изменения в структуре потребления будущих экономических выгод от использования объекта основных средств.

20	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на основании: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Срок полезного использования основного средства анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
21	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект не имеет материально-вещественной формы; - объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организацией способна ограничить; - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов). Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе, объединяются в однородную группу нематериальных активов: - программное обеспечение; - лицензии и неисключительные права пользования; - прочие. Актив, подлежащий признанию в качестве нематериального, является актив стоимостью более 500 рублей.
22	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При признании нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец отчетного года проводится проверка на обесценение нематериальных активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения. Признание нематериального актива прекращается в результате его выбытия (продажи, передачи, обмена и т.д.) или в результате списания, когда от него не ожидается получения будущих экономических выгод. Возникающий финансовый результат отражается в отчете о финансовых результатах.

23	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно должна рассматриваться наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежного определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Компания определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Для нематериального актива с неопределенным сроком использования: - не начисляется амортизация; - допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; - ежегодно тестируются на обесценение.
24	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы с конечным сроком полезного использования амортизируются линейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда нематериальный актив становится готовым к использованию. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности некредитной финансовой организации. Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно пересматривается. В случае его изменения он отражается как изменение учетной оценки. Когда объект нематериальных активов с конечным сроком полезного использования прекращает использоваться, начисление амортизации по нему не прекращается за исключением случаев, когда актив полностью самортизирован или классифицируется как удерживаемый для продажи.
25	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Для определения стоимости созданных собственными силами нематериальных активов процесс их создания подразделяется на стадии исследований (процесс приобретения новых знаний и понимания) и стадию разработок. Затраты, возникающие на стадии исследований, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а полностью включаются в состав расходов на дату их возникновения. Затраты, возникающие на стадии разработок, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, если Общество может обосновать техническую возможность создания актива, намерение и способность получить экономические выгоды от него, способность актива обеспечить приток таких выгод, наличие необходимых ресурсов и возможность надежного измерения связанных с созданием актива затрат. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработок исходя из критериев, перечисленных выше, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Первоначальная стоимость созданных нематериальных активов включает затраты на материалы, прямые затраты трудовых ресурсов, амортизацию патентов и лицензий, используемых в разработках, и соответствующую долю производственных накладных расходов.

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

26	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	Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производятся в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполнят трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательства по оплате ненакапливаемых оплачиваемых отпусков работника на работе (других отпусков работника) обязательства признаются при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются на более раннюю из следующих дат: — дату, когда Общество имеет возможность отменить предложение о выплате указанных выходных пособий; — дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, предполагающей выплату выходных пособий. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
27	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательства по договору аренды переоцениваются с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в соответствии с договором аренды (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей (обязательство по договору аренды переоценивается только в случае изменения денежных потоков).

28	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	Используется в отношении договоров краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
29	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	По договору аренды негарантированная ликвидационная стоимость признается равной нулю.
30	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора, а при отсутствии у Общества заемных средств - средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях или иностранной валюте (в целом по Российской Федерации) субъектам малого предпринимательства на срок свыше 1 года, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России (https://www.cbr.ru/statistics/rpko/int_rat/). При отсутствии на дату определения процентной ставки статистических данных Банка России, для расчета принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация.
31	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа), принадлежащее Обществу, классифицируется как предназначенное для продажи, если Обществом принимается решение о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: — долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; — уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); — ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; — действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Обществом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Увеличение периода, требуемого для завершения продажи, не препятствует классификации актива (или выбывающей группы) в качестве предназначенного для продажи, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, и существует достаточное подтверждение того, что Общество будет продолжать выполнять план по продаже актива. Признание объектов в качестве ДАП или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАП, на дату перевода такого объекта в состав ДАП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: — первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; — справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), — затраты, которые необходимо понести для передачи).

	Определение справедливой стоимости ДАП, осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года. Критериями для вынесения профессионального суждения о прекращении признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, являются следующие события: — Общество изменило свое намерение о продаже актива, или план мероприятий по продаже объекта фактически не выполняется; — актив был утрачен в результате хищения, стихийного бедствия или чрезвычайной ситуации либо был значительно поврежден, вследствие чего его продажа становится невозможной. Объект, который до признания в качестве ДАП учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, признания которого в качестве ДАП прекращено, учитывается по наименьшей из двух величин: — стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве ДАП с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве ДАП (если до признания в качестве ДАП объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения), или сумму переоценки (если до признания в качестве ДАП объект учитывался по переоцененной стоимости); — возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи.
32	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежности организации либо при будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; — товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее — по себестоимости). Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости признания запасов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: — себестоимости, определенной при первоначальном признании; — чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года инвентарной комиссией, утвержденной Приказом руководителя Общества. Чистая возможная цена продажи — расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Для определения чистой возможной цены продажи Общество основывается на наиболее надежном из имеющихся подтверждений суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов.

33	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В общем случае Общество признает резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: — у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); — представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; — возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении суммы резерва-оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общества учитывают следующие особенности: — определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; — расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общества учитывают следующие особенности: — если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование может не применяться; — ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; — ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. В общем случае Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условие обязательства оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Обществом в размере более 20%. Общество пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
34	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества в состав активов Общества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами по реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательства в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет организации. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства, в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Обществом; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
35	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	

36	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться Обществом. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
37	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с законом №208-ФЗ от 26.12.1995 г. "Об акционерных обществах" и с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создает Резервный фонд в размере 5% от его уставного капитала. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
38	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам N 61701, 61702 и 61703 Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. В отношении отложенного налогового актива Общество обеспечивает получение информации по перенесенным на будущее налоговым убыткам, не использованным для уменьшения налога на прибыль, определенным в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
39	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевым инструментам после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».
40	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 405	(4)	1 402	3 659	(9)	3 650
2	Итого	1 405	(4)	1 402	3 659	(9)	3 650

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 405	3 653
2	Итого	1 405	3 653

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	9	-	-	-	9
2	расчетные счета	9	-	-	-	9
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	26	-	-	-	26
4	расчетные счета	26	-	-	-	26
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(32)	-	-	-	(32)
6	расчетные счета	(32)	-	-	-	(32)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	4	-	-	-	4
8	расчетные счета	4	-	-	-	4

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	-	-	-	1
2	расчетные счета	1	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	22	-	-	-	22
4	расчетные счета	22	-	-	-	22
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(13)	-	-	-	(13)
6	расчетные счета	(13)	-	-	-	(13)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	9	-	-	-	9
8	расчетные счета	9	-	-	-	9

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

**Финансовые активы, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой**

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	194 986	213 342
2	Итого	194 986	213 342

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

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	194 986	213 342
2	кредитных организаций и банков-	41 063	35 439
3	нефинансовых организаций	153 923	177 904
4	Итого	194 986	213 342

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 936	1 872
2	Итого	1 936	1 872

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	498	(1)	497	154	(1)	154
2	Итого	498	(1)	497	154	(1)	154
3	10.1.1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, 498,2 тысячи рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 498,2 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 153,7 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов). §10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года: отсутствуют. §10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. §						
	Текстовое пояснение						

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

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

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1	-	-	-	-	1	
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	-	-	-	-	3	
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	3	-	-	-	-	3	
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(2)	-	-	-	-	(2)	
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(2)	-	-	-	-	(2)	
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	-	-	-	-	1	
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	5	-	-	-	-	5	
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	-	-	-	-	5	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	12	-	-	-	-	12	
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	12	-	-	-	-	12	
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(17)	-	-	-	-	(17)	
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(17)	-	-	-	-	(17)	
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1	-	-	-	-	1	
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1	

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	2	-	2	54	-	54
2	Прочее	13 548	(6 462)	7 086	12 134	(6 462)	5 672
3	Итого	13 550	(6 462)	7 088	12 188	(6 462)	5 726

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
		4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	3				
1	дебиторская задолженность клиентов	-	-	6 462	-	6 462
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-	6 462	-	6 462
3	дебиторская задолженность клиентов	-	-	6 462	-	6 462
4		-	-	6 462	-	6 462

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
		4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	3				
1	дебиторская задолженность клиентов	-	-	6 462	-	6 462
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-	6 462	-	6 462
3	дебиторская задолженность клиентов	-	-	6 462	-	6 462
4		-	-	6 462	-	6 462

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	35	13	-	-	-	57	-	104
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	975	85	-	-	-	2 065	-	3 125
3	накопленная амортизация	(940)	(72)	-	-	-	(2 009)	-	(3 021)
4	Поступление	-	153	-	-	-	-	-	153
5	Выбытие, в том числе:	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(14)	-	-	-	(353)	-	(367)
7	накопленная амортизация	-	13	-	-	-	353	-	366
8	Амортизация	(10)	(11)	-	-	-	(47)	-	(68)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	25	153	-	-	-	9	-	188
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	975	224	-	-	-	1 712	-	2 911
11	накопленная амортизация	(950)	(71)	-	-	-	(1 703)	-	(2 723)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	25	153	-	-	-	9	-	188
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	975	224	-	-	-	1 712	-	2 911
14	накопленная амортизация	(950)	(71)	-	-	-	(1 703)	-	(2 723)
15	Поступление	-	104	-	-	-	-	353	457
16	Выбытие, в том числе:	-	(16)	-	-	-	-	-	(16)
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(18)	-	-	-	(55)	-	(72)
18	накопленная амортизация	-	1	-	-	-	55	-	56
19	Амортизация	(10)	(47)	-	-	-	(6)	-	(62)
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	16	195	-	-	-	4	353	566
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	975	311	-	-	-	1 657	353	3 296
22	накопленная амортизация	(959)	(116)	-	-	-	(1 654)	-	(2 729)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к				Капитальные вложения в объекты основных	Итого							
		Земля, здания и сооружения	3	Офисное и компьютерное оборудование	4	Транспортные средства	5	Прочее	6			Земля, здания и сооружения	7	Офисное и компьютерное оборудование	8	Транспортные средства	9	Прочее
1	2																	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:																	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость																	
3	накопленная амортизация																	
4	Поступление																	
5	Выбытие, в том числе:																	
6	накопленное обесценение																	
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:																	
8	первоначальная (переоцененная) стоимость																	
9	накопленная амортизация																	
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:																	
11	первоначальная (переоцененная) стоимость																	
12	накопленная амортизация																	
13	Поступление																	
14	Амортизация																	
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:																	
16	первоначальная (переоцененная) стоимость																	
17	накопленная амортизация																	

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	-	5	8	-	8
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 211	-	1 211	1 150	-	1 150
3	Запасы	858	-	858	1 750	-	1 750
4	Итого	2 073	-	2 073	2 908	-	2 908

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

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	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	36	-	-	367	403
2	стоимость (или оценка)	-	36	-	-	367	403
3	Поступление (создание)	-	433	-	-	2 143	2 576
4	Признание в составе расходов	-	(452)	-	-	(777)	(1 228)
5	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	17	-	-	1 733	1 750
7	стоимость (или оценка)	-	17	-	-	1 733	1 750
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	17	-	-	1 733	1 750
9	стоимость (или оценка)	-	17	-	-	1 733	1 750
10	Поступление (создание)	-	257	-	-	52	309
11	Признание в составе расходов	-	(212)	-	-	(990)	(1 202)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	62	-	-	795	858
13	стоимость (или оценка)	-	62	-	-	795	858

42

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 929	6 472
2	Итого	6 929	6 472

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные	Сроки	Процентные	Сроки
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14.93	31.01.2027	8.92	31.01.2026

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	659	606
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	58	47
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	149	172
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	68	68
5	на фондовом рынке	68	68
6	Прочее	336	467
7	Итого	1 270	1 360

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	212	193
2	Расчеты с персоналом	2 959	2 697
3	Расчеты по социальному	1 335	1 026
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	40	33
5	Прочее	3 547	3 442
6	Итого	8 094	7 392

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2023 г.	123 817 165	123 817	-	-	-	123 817
2	На 31 декабря 2024 г.	123 817 165	123 817	-	-	-	123 817
3	На 31 декабря 2024 г.	123 817 165	123 817	-	-	-	123 817
4	На 31 декабря 2025 г.	123 817 165	123 817	-	-	-	123 817
5	30.1 Номинальный зарегистрированный уставный капитал некордитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 123 817 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 123 817 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025 года все выпущенные в обращение акции некордитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированные акции отсутствуют. Текстовое пояснение						

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

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

Таблица 32.1

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:	1 746	(17 439)	-	-	(15 693)
2	ценные бумаги	1 746	(17 439)	-	-	(15 693)
3	Итого	1 746	(17 439)	-	-	(15 693)

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 Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 32.1

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:	1 680	(25 100)	-	-	(23 420)
2	ценные бумаги	1 680	(25 100)	-	-	(23 420)
3	Итого	1 680	(25 100)	-	-	(23 420)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	346	829
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	509
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	346	320
4	Итого	346	829

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	77 428	71 500
2	Итого	77 428	71 500
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	77 428	71 500

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	39 693	40 744
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 508	6 841
3	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	427	171
4	Итого	47 628	47 756

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 41.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	427	171
2	Итого	427	171
3	Текстовое пояснение	Изменение долгосрочных обязательств по оплате отпусков в 2025 г. - 427 т.р., в 2024 г. - 171 т.р.	

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	4 331	3 146
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	267	260
3	Биржевые сборы	480	765
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	8 913	7 465
5	Итого	13 992	11 637

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 201	757
2	Итого	1 201	757

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 316	1 313
2	Амортизация основных средств	5 489	5 394
3	Амортизация нематериальных активов	78	68
4	Расходы по аренде	345	353
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	1
6	Расходы на рекламу и маркетинг	1 264	1 846
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	773	781
8	Представительские расходы	9	596
9	Расходы на служебные командировки	-	26
10	Прочие хозяйственные расходы	986	561
11	Неустойки (штрафы, пени)	-	-
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	95	98
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 917	2 070
14	Прочее	5 224	8 791
15	Итого	17 497	21 898
16	Текстовое пояснение	В состав прочих административных расходов за 2025 входят, в том числе, следующие расходы: вознаграждение членам Совета Директоров - 210 тыс.руб., расходы на услуги банков - 95 тыс.руб., расходы на оплату труда по договорам ГПХ - 2 429 тыс.руб., расходы на услуги по упрощенной идентификации клиентов - 661 тыс.руб., хозяйственные расходы - 406 тыс.руб., расходы на членские взносы в СРО - 490 тыс. руб., расходы на списание стоимости запасов - 431 тыс.руб. Сумма амортизации по активам в форме права пользования за 2025 год по договору аренды офисного помещения составила 5 402 тыс.руб.(в 2024 г. - 5325 тыс.руб.). Сумма расходов на проведение рекламных акций в 2025 г. составила 241 тыс.руб. (в 2024 г. - 495 тыс.руб.), на размещение рекламы - 994 тыс.руб.(в 2024 г. - 1 351 тыс. руб.). Сумма расхода, относящегося к договорам по аренде активов, имеющих низкую стоимость, к которым применяется освобождение от признания за 2025 г. составила 77 тыс.руб. (в 2024 г. - 74 тыс.руб.). Расход, относящийся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде в 2025 г., составили 268 тыс.руб.(в 2024 г. - 279 тыс.руб.) Услуги за проведение аудита за 2025 год составили 716 тыс. руб. (за 2024 г. -702 тыс. руб.)	

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	5	-
2	Прочее	328	352
3	Итого	334	352

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	9
2	Прочее	188	225
3	Итого	188	234
4	Текстовое пояснение	По строке 3 Таблицы 46.2 за 2025 год указаны расходы, связанные с реализации книжной продукции на сумму 188 тыс.руб.(за 2024 год - 225 тыс.руб.)	

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда нежилого помещения для организации офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Нет
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	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Арендатор не улучшал предмет аренды
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Арендатор не имел затрат, связанных с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не проводился

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 209	6 147
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 929	6 472

Примечание 47. Аренда

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 531	1 056
2	проценты уплаченные	1 201	757
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	71	64
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	259	235
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 075	5 437
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 075	5 437
7	Итого	6 606	6 493

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	(3 068)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 174	9 799
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 174	6 731
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	(16)	(34)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 190	6 765

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 951)	(15 182)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	738	3 036
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 453	1 327
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	3 785	3 663
5	расходы, не принимаемые к	(2 332)	(2 336)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(72)
7	Прочее	-	2 474
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 190	6 765

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Дебиторская задолженность	890	-	-	890
2	Кредиторская задолженность	87	(92)	-	179
3	Расчетные счета в кредитных организациях и бан	1	(1)	-	2
4	Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии д	153	-	-	153
5	Основные средства	1 732	114	-	1 618
6	Расчеты по брокерским операциям	-	-	-	-
7	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справе	2 999	(155)	-	3 154
8	Прочее	1 011	67	-	943
9	Общая сумма отложенного налогового	6 874	(67)	-	6 941
10	налогового убытку, перенесенному на будущие периоды	9 411	2 236	-	7 175
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 285	2 170	-	14 116
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Основные средства	(66)	2	-	(68)
13	Нематериальные активы	(6)	4	-	(9)
14	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справе	-	-	-	-
15	Арендные обязательства	(1 465)	(23)	-	(1 442)
16	Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии д	(313)	(16)	-	(297)
17	Дебиторская задолженность	(1)	(1)	-	-
18	Прочее	(33)	39	-	(72)
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 884)	5	-	(1 889)
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 401	2 174	-	12 227

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе	Отражено в составе	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Дебиторская задолженность	890	178	-	712
2	Кредиторская задолженность	179	105	-	74
3	Расчетные счета в кредитных организациях и бан	2	2	-	-
4	Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии д	154	-	31	123
5	Основные средства	1 618	(659)	-	2 277
6	Расчеты по брокерским операциям	-	(1)	-	1
7	Прочие обязательства	943	323	-	620
8	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справе	3 153	3 153	-	-
9	актива	6 941	3 102	31	3 808
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на	7 175	(1 560)	-	8 735
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	14 116	1 542	31	12 543
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
12	Основные средства	(68)	(11)	-	(57)
13	Нематериальные активы	(9)	8	-	(18)
14	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справе	-	7 589	-	(7 589)
15	Арендные обязательства	(1 442)	777	-	(2 219)
16	Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии д	(297)	-	(64)	(233)
17	Дебиторская задолженность	-	-	-	-
18	Прочие активы	(72)	(72)	-	-
19	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 889)	8 291	(64)	(10 116)
20	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 227	9 833	(34)	2 427
21	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 227	9 833	(34)	2 427

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.		За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.	
		по обыкновенным акциям	по привилегированным акциям	по обыкновенным акциям	по привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	193	-	64	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	18 573	-	61 909	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(18 553)	-	(61 780)	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	212	-	193	-

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	(761)	(8 417)
2	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров	(761)	(8 417)
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	123 817	123 817
4	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	-0,01	-0,07
5	Текстовое пояснение	По строке 1 таблицы отражаются значения по строке 9 таблицы 50.2 настоящего примечания По строке 3 таблицы отражается сумма значений по строкам 1 и 2. В графах 3 и 4, строки 6 таблицы значения рассчитываются посредством деления значений по строке 1 на значения по строке 4 по соответствующим графам.	

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров организации	(761)	(8 417)
2	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	(761)	(8 417)
3	Текстовое пояснение	Привилегированных акций нет.	

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	(761)	(8 417)
2	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию	(761)	(8 417)
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	123 817	123 817
4	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	-0,01	-0,07

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 52.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6 462
2	прочее	-	-	-	-	6 462
3	Итого	-	-	-	-	6 462
4	Текстовое пояснение	В таблице отражена сумма дебиторской задолженности ОАО "Мособлстрастинвест" на 31.12.2025 г. в сумме 6 462 тыс.руб.(на 31.12.2024 г. в суммк 6 462 тыс.руб.) Рейтинги кредитных рейтинговых агенств не использовались.				

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6 462
2	прочее	-	-	-	-	6 462
3	Итого	-	-	-	-	6 462

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 402	-	-	1 402
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	194 986	-	-	194 986
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	194 986	-	-	194 986
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 936	-	-	1 936
5	долевые инструменты	1 936	-	-	1 936
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 585	-	-	7 585
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	497	-	-	497
8	дебиторская задолженность	7 088	-	-	7 088
9	Прочее	1 216	-	-	1 216
10	Итого активов	207 124	-	-	207 124
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 199)	-	-	(8 199)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 929)	-	-	(6 929)
13	кредиторская задолженность	(1 270)	-	-	(1 270)
14	Прочее	(8 094)	-	-	(8 094)
15	Итого обязательств	(16 292)	-	-	(16 292)
16	Чистая балансовая позиция	190 832	-	-	190 832

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 650	-	-	3 650
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	213 342	-	-	213 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	213 342	-	-	213 342
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 872	-	-	1 872
5	долевые инструменты	1 872	-	-	1 872
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 880	-	-	5 880
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	154	-	-	154
8	дебиторская задолженность	5 726	-	-	5 726
9	Прочее	1 158	-	-	1 158
10	Итого активов	225 902	-	-	225 902
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(7 832)	-	-	(7 832)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 472)	-	-	(6 472)
13	кредиторская задолженность	(1 360)	-	-	(1 360)
14	Прочее	(7 392)	-	-	(7 392)
15	Итого обязательств	(15 223)	-	-	(15 223)
16	Чистая балансовая позиция	210 679	-	-	210 679

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 4	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:	1 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270
2	кредиторская задолженность, в том числе:	1 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	659
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149
6	расчеты с организаторами торговли	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68
7	прочее	336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336
8	Итого обязательств	1 270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270

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

Таблица 52.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 4	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:	1 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 360
2	кредиторская задолженность, в том числе:	1 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 360
3	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	606
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172
6	расчеты с организаторами торговли	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68
7	прочее	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467
8	Итого обязательств	1 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 360

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	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
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 402	-	-	-	-	-	-	1 402
2	расчетные счета	1 402	-	-	-	-	-	-	1 402
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 586	-	-	-	-	-	-	7 586
4	средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, в том числе:	498	-	-	-	-	-	-	498
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	498	-	-	-	-	-	-	498
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 088	-	-	-	-	-	-	7 088
7	дебиторская задолженность клиентов	2	-	-	-	-	-	-	2
8	прочее	7 086	-	-	-	-	-	-	7 086
9	Итого активов	8 988	-	-	-	-	-	-	8 988
Раздел II. Обязательства									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 152)	(5 046)	-	-	-	-	-	(8 199)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 883)	(5 046)	-	-	-	-	-	(6 929)
12	обязательства по аренде	(1 883)	(5 046)	-	-	-	-	-	(6 929)
13	кредиторская задолженность, в том числе:	(1 270)	-	-	-	-	-	-	(1 270)
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(659)	-	-	-	-	-	-	(659)
15	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(58)	-	-	-	-	-	-	(58)
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	(149)	-	-	-	-	-	-	(149)
17	расчеты с организаторами торговли	(68)	-	-	-	-	-	-	(68)
18	прочее	(336)	-	-	-	-	-	-	(336)
19	Итого обязательств	(3 152)	(5 046)	-	-	-	-	-	(8 199)
20	Итого разрыв ликвидности	5 835	(5 046)	-	-	-	-	-	789

Таблица 52.8

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

Таблица 52.8

Номер строки	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
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	3 650	-	-	-	-	-	-	3 650
2	расчетные счета	3 650	-	-	-	-	-	-	3 650
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 881	-	-	-	-	-	-	5 881
4	средства в кредитных организациях и банках:	154	-	-	-	-	-	-	154
5	нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	154	-	-	-	-	-	-	154
7	дебиторская задолженность, в том числе:	5 726	-	-	-	-	-	-	5 726
8	дебиторская задолженность клиентов	54	-	-	-	-	-	-	54
9	прочее	5 672	-	-	-	-	-	-	5 672
9	Итого активов	9 530	-	-	-	-	-	-	9 530
Раздел II. Обязательства									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(2 532)	(5 299)	-	-	-	-	-	(7 832)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 405)	(5 067)	-	-	-	-	-	(6 472)
12	обязательства по аренде	(1 405)	(5 067)	-	-	-	-	-	(6 472)
13	кредиторская задолженность, в том числе:	(1 127)	(233)	-	-	-	-	-	(1 360)
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(606)	-	-	-	-	-	-	(606)
15	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(47)	-	-	-	-	-	-	(47)
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	(172)	-	-	-	-	-	-	(172)
17	расчеты с организаторами торговли	(68)	-	-	-	-	-	-	(68)
18	прочее	(234)	(233)	-	-	-	-	-	(467)
19	Итого обязательств	(2 532)	(5 299)	-	-	-	-	-	(7 832)
20	Итого разрыв ликвидности	6 998	(5 299)	-	-	-	-	-	1 699

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 402	-	-	-	1 402
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	194 986	-	-	-	194 986
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	194 986	-	-	-	194 986
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 936	-	-	-	1 936
5	долевые инструменты	1 936	-	-	-	1 936
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 585	-	-	-	7 585
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	497	-	-	-	497
8	дебиторская задолженность	7 088	-	-	-	7 088
9	Прочее	1 216	-	-	-	1 216
10	Итого активов	207 124	-	-	-	207 124
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 199)	-	-	-	(8 199)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 929)	-	-	-	(6 929)
13	кредиторская задолженность	(1 270)	-	-	-	(1 270)
14	Прочее	(8 094)	-	-	-	(8 094)
15	Итого обязательств	(16 292)	-	-	-	(16 292)
16	Чистая балансовая позиция	190 832	-	-	-	190 832

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 650	-	-	-	3 650
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	213 342	-	-	-	213 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	213 342	-	-	-	213 342
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 872	-	-	-	1 872
5	долевые инструменты	1 872	-	-	-	1 872
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 880	-	-	-	5 880
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	154	-	-	-	154
8	дебиторская задолженность	5 726	-	-	-	5 726
9	Прочее	1 158	-	-	-	1 158
10	Итого активов	225 902	-	-	-	225 902
Раздел II. Обязательства						
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(7 832)	-	-	-	(7 832)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 472)	-	-	-	(6 472)
13	кредиторская задолженность	(1 360)	-	-	-	(1 360)
14	Прочее	(7 392)	-	-	-	(7 392)
15	Итого обязательств	(15 223)	-	-	-	(15 223)
16	Чистая балансовая позиция	210 679	-	-	-	210 679

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете
На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 57.1

Номер показателя	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нето-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					финансовые инструменты	полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	117	25	92	-	-	92
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117	25	92	-	-	92
3	дебиторская задолженность	117	25	92	-	-	92
4	Финансовые обязательства, в том числе:	25	25	-	-	-	-
5	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25	25	-	-	-	-
6	кредиторская задолженность	25	25	-	-	-	-
7	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности отражена нетто-сумма после отражения взаимозачета требований по оплате за реализованную книжную продукцию и обязательств по оплате услуг комиссионера по договору оферты с ООО "Интернет Решения".					

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 57.1

Номер показателя	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нето-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					финансовые инструменты	полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	121	26	94	-	-	94
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121	26	94	-	-	94
3	дебиторская задолженность	121	26	94	-	-	94
4	Финансовые обязательства, в том числе:	26	26	-	-	-	-
5	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26	26	-	-	-	-
6	кредиторская задолженность	26	26	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

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	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1
2	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	1
3	Прочие обязательства	-	-	-	-	4 234	-	-	4 234
4	Текстовое пояснение	58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами и ключевым управленческим персоналом. Эти операции включают: расчеты по договорам индивидуального доверительного управления ценными бумагами с акционерами, осуществляющими контроль или имеющими значительное влияние, краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Крупных сделок со связанными сторонами некредитная финансовая организация не заключала. Ассоциированных, совместно контролируемых и дочерних предприятий у некредитной финансовой организации нет. 58.1.2. Гарантии, полученные от связанных сторон, на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствуют. 58.1.3. Гарантии, выданные связанным сторонам, на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствуют. 58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года отсутствуют.							

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

Таблица 58.1

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	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6	-	-	6
2	дебиторская задолженность	-	-	-	-	6	-	-	6
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	18	18
4	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	18	18
5	Прочие обязательства	-	-	-	-	4 068	-	-	4 068

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 58.2

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:	-	-	-	-	5 486	-	8 624	14 110
2	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	-	-	-	-	5 486	-	8 624	14 110
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	42	42
4	Расходы на персонал	-	-	-	-	27 599	-	-	27 599
5	Общие и административные расходы	-	-	-	-	282	-	-	282
6	Текстовое пояснение	Выплата членам Совета директоров входит в административные расходы. Расходы на персонал включают заработную плату, страховые взносы, резервы на оплату труда.							

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 58.2

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	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	6	-	44	50
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	30 930	-	-	30 930
3	Общие и административные расходы	-	-	-	-	4 791	-	-	4 791

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	23 665	24 006
2	Итого	23 665	24 006
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу Общество относит следующий персонал: Председатель Правления, заместители Председателя Правления, начальник аналитического управления, внутренний контролер, главный бухгалтер, начальник управления информации и продвижения, начальник управления внутреннего учета, ведущий аналитик по акциям, ведущий аналитик по макроэкономике. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают вознаграждения по оплате труда и не включают страховые взносы и отчисления в резервы отпусков.	

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

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	Событий, произошедших после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не имеется.

Председатель Правления

(должность)



(подпись)

Соловьев Василий Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 Марта 2026 г.