



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью

«Кадерус Брокер»

за 2025 год

г. Москва
2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Кадерус Брокер»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кадерус Брокер» (ОГРН 1217700631290), далее – ООО «Кадерус Брокер», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Кадерус Брокер» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

- Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах организации за 2025 г.;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала организации за 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств организации за 2025 г.;
- Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Кадерус Брокер» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 годовой 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, применимыми 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой 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 амортизированной стоимости и резерв под ожидаемые кредитные убытки

Аудируемое лицо имеет большую долю финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства в кредитной организации (в том числе депозиты), займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.

Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, и резервах под ожидаемые кредитные убытки раскрыта в примечаниях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: № 7 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах», № 8 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства» и № 9 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность». Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании к годовой бухгалтерской отчетности № 31 «Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2025».

Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности данных показателей. Также данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и допущений в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Обществом в ученой политике разработан и применяется Порядок расчета сумм резерва под ожидаемые кредитные убытки.

В соответствии с Порядком расчета сумм резерва под ожидаемые кредитные убытки Общество на отчетную дату рассчитывает величину резервов под ожидаемые кредитные убытки отдельно по каждому финансовому активу.

Наши аудиторские процедуры при проверке обоснованности величины признанных резервов под ожидаемые кредитные убытки включали следующее:

- анализ применения принятого Обществом Порядка расчета сумм резервов под ожидаемые кредитные убытки;
- получение подтверждений категорий рейтинга контрагентов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени их кредитного риска;
- нами проведены аудиторские процедуры в целях подтверждения полноты отражения дебиторской задолженности контрагентов;
- анализ заявлений руководства Общества в отношении величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в части дебиторской задолженности.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Кадерус Брокер» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменения величины резервов под ожидаемые кредитные убытки в разрезе групп объектов в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и
аудиторского заключения о ней**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Кадерус Брокер» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Кадерус Брокер» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «Кадерус Брокер» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

**Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное
управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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 годовой 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 годовой 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;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Кадерус Брокер» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

Большакова Инна Вячеславовна

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Семочкина Любовь Геннадьевна

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 22006049973


(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(ООО «ПрофИнвестАудит»)

Основной государственный регистрационный номер 1027739045190

**105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3**

ОРНЗ 12006177478

26 марта 2026 года

Приложение 1
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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	50439617	1217700631290	9718183438

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадекус Брокер" /ООО "КАДЕКУС БРОКЕР"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Васманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	315	70
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		26 033	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26 033	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 032	26 184
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	53 789	25 585
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	136	-
7	дебиторская задолженность	9	107	599
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	1 713	2 468
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	3 170	337
10	Отложенные налоговые активы	28	25 448	18 189
11	Прочие активы	12	504	553
12	Итого активов		111 215	47 801
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		51 373	1 662
14	средства клиентов	13	47 914	1 466
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	3 234	-
16	кредиторская задолженность	15	225	196
17	Прочие обязательства	16	1 871	1 585
18	Итого обязательства		53 244	3 247
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	17	20 000	20 000
20	Добавочный капитал	17	113 850	78 800
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(75 879)	(54 247)
22	Итого капитала		57 971	44 553
23	Итого капитала и обязательств		111 215	47 801

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Варенович
(инициалы, фамилия)

"24" февраля 2026 года



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	50439617	1217700631290	9718183438

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Васманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 680	4 515
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	18	3 474	(1 650)
3	процентные доходы	19	8 387	5 840
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		166	322
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(81)	(56)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(27)	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	20	762	58
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	7 093	3 015
9	Расходы на персонал	22	(24 787)	(24 869)
10	Прямые операционные расходы	23	(289)	(323)
11	Процентные расходы	24	(6 362)	(1)
12	Общие и административные расходы	25	(14 899)	(13 555)
13	Прочие расходы	26	(2 328)	(2 596)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(28 892)	(33 814)
15	Налог на прибыль, в том числе:	28	7 259	10 465
16	отложенный налог на прибыль	28	7 259	10 465
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(21 633)	(23 349)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(21 633)	(23 349)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Андрей Каренович
(подпись) (инициалы, фамилия)

"24" февраля 2026 года



Код территории по ОКАТО	Код организации по ОКПО	ОГРН	ИНН
4528655000	50439617	1217700631290	9718183438

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Калерус Брокер" (ООО "КАЛЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	79 500	-	-	(30 898)	68 602
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		20 000	79 500	-	-	(30 898)	68 602
3	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	79 500	-	-	(30 898)	68 602
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	(23 349)	(23 349)
5	Прочие взносы акционеров (участников)		X	(700)	X	X	-	(700)
6	Остаток на 31.12.2024 г.		20 000	78 800	-	-	(54 247)	44 553
7	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	78 800	-	-	(54 247)	44 553
8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		20 000	78 800	-	-	(54 247)	44 553
9	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	78 800	-	-	(54 247)	44 553
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	(21 633)	(21 633)
11	Выпуск акций (вклады участников общества)	17	-	70 850	X	X	X	70 850
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	(35 800)	X	X	-	(35 800)
13	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе		20 000	113 850	-	-	(75 879)	57 971

"24" февраля 2026 года

Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

Акопян
(подпись)

Генеральный директор
(должность руководителя)



Код территории по ОКАТО 45286555000	Код организации		
	по ОКПО 50439617	ОГРН 1217700631290	ИНН 9718183438

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		369 225	36 605
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		(391 784)	(38 255)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		7 131	2 490
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(215)	(256)
5	Проценты полученные		8 441	5 858
6	Проценты уплаченные		(0)	(1)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		166	322
8	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		55 800	(13 638)
9	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(24 888)	(24 384)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(11 920)	(14 181)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 494)	(1 497)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 461	(46 935)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 147 118	33 065
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9 125 093)	(56)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		22 025	33 009
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		121	514
17	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 919)	(514)
18	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 799)	-
19	Прочие поступления от финансовой деятельности		70 850	-
20	Прочие платежи по финансовой деятельности		(35 800)	(700)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		33 252	(700)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		64 737	(14 626)
23	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(13 977)	15 134
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	573	66
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	51 333	573

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопяк Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"24" февраля 2026 года



Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14173-100000 от 01.03.2023, 045-14174-010000 от 01.03.2023, 045-14175-000100 от 01.03.2023, 045-14206-001000 от 18.01.2024, 20.09.2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская, Дилерская, Депозитарная, Деятельность по управлению ценными бумагами, Инвестиционное консультирование
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	101000, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества с долей владения в уставном капитале в размере 100% является ООО «Кадерус Холдинг». Бенефициарным владельцем Общества является Акопян Андрей Каренович.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.12.2024 - 11, на 31.12.2025 - 10

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	3 1. Инвестиционный климат, конъюнктура рынка и настроения частных и институциональных инвесторов России и КНР: Активность клиентов и инвестиционный спрос определяются ожиданиями относительно денежно-кредитной политики, уровнем доверия к новым финансовым продуктам и общим геополитическим контекстом. 2. Активность китайских партнеров и их открытость к сотрудничеству: Выстраивание двусторонних инвестиционных каналов РФ – КНР определяется взаимной заинтересованностью, отсутствием административных, регуляторных и санкционных барьеров для сотрудничества. В этой части работа продолжается. 3. Доступность каналов для движения денежных средств: Сложности с функционированием каналов для расчетов, инвестиций и привлечения иностранного капитала также являются препятствием для активного развития инвестиционного сотрудничества с китайской стороны. 4. Валютная (оанвая) среда и ликвидность в России: Наличие альтернативной юаневой ликвидности в России, а также сложности с использованием данной ликвидности для инвестиционных действий в КНР оказывают существенное влияние на деловые операции компании. 5. Макроэкономическая динамика и валютный курс: Обменный курс национальной валюты, растущий либо стабильный в течение всего 2025 года, является одним из факторов привлекательности российского рынка капитала. 6. Геополитическая обстановка и санкционная составляющая: Оказывают определяющее влияние на все вышеперечисленные факторы, создавая неустойчивую волатильность рынка и неопределенность перспектив развития компании. В четвертом квартале 2025 продолжилось снижение ключевой ставки ЦБ на 100 б.п. до 16.5% (в октябре) и на 50 б.п. до 16% (в декабре), что соответствовало прогнозам экспертов и ожиданиям рынка. В первом квартале 2026 ожидается сохранение или дальнейшее незначительное снижение ставки, ожидаемая средняя ставка на 2026 по опросу ЦБ составляет 14,1% годовых. Вместе с этим, в 4 кв. наблюдалась корректировка спада активности по сводному индикатору бизнес-климата Банка России и объемов производства, наблюдавшихся в 3 кв., а краткосрочные ожидания компаний продолжили повышаться. Рост инвестиционной активности был наиболее заметным за весь 2025 год. В следующем году ожидается умеренного роста, однако меньшими темпами чем в среднем за 2025 год. Ценовые ожидания бизнеса в РФ растут четвертый месяц подряд и находятся на максимуме с апреля 2022 года. В 2026 ожидается увеличение нагрузки на компанию, вызванную ростом НДС, увеличением страховых взносов и пересмотром льгот для МСП. Тем временем, Банк Китая ожидает сохранения ключевой ставки на историческом минимуме – 3%, по экспертному мнению, в 2026 году ожидается снижение. Импорт-экспорт КНР стал более диверсифицированным, продолжил рост в 4 кв., а его годовой объем достиг исторического максимума. Основные индексы бирж КНР третий квартал подряд сохраняют впечатляющий рост, среднедневной оборот торгов снизился в ноябре, а по итогам года составил 79% г/г, рыночная капитализация в долларовом исчислении выросла более чем на 29.5% в сравнении с концом 2024. В 4 кв. 38 компаний провели первичный листинг в КНР. По окончании действия «тарифной паузы» администрация США сохраняет напряженные торговые отношения с КНР и неопределенность, попеременно вводя и исключая тарифы на различные группы товаров, нередко пересекающиеся друг с другом, создавая сложность в понимании действующих тарифов. Гонка развития отрасли ИИ создала дефицит компонентов, необходимых для всех отраслей бизнеса, использующих вычислительные устройства в своей работе. Имеющиеся вычислительные мощности имеют запас прочности, однако кратный рост цен на такие компоненты оказал существенную нагрузку на бизнес в долгосрочной перспективе. Из-за сохраняющейся геополитической напряженности на Московской бирже сохранился низкий объем торгов на рынке акций и предпочтения инвесторов отдаются менее рискованным инструментам. Торговая активность в декабре существенно выросла в сегменте облигаций, деривативов и валюты, общий торговый оборот на МБ достиг 194.4 трлн руб. (+36.6% г/г) установив новое рекордное значение. С августа на МБ запущены торги в выходные дни на срочном рынке, в 2026 году ожидается расширение торгов выходного дня на облигации. Одним из значимых событий на международной арене, оказавших влияние на биржевые рынки, стал Саммит Россия–США на Аляске. По результатам несмотра на динамично меняющуюся риторику администрации США, ключевой темой остаются перспективы урегулирования глобальных конфликтов и ослабления санкций в отношении России, что окажет благоприятное влияние на инвестиционный климат и ведение бизнеса. Компания уделяет внимание изменению внешних условий и предпринимает соответствующие действия: 1. На постоянной основе осуществляется мониторинг новостной повестки, конъюнктуры рынка, санкционного воздействия и настроений инвесторов. Проводится ежемесячный анализ рынков Китая и публикуется на сайте Компании. В результате у компании есть возможность управлять рисками и планировать своё развитие как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе. 2. Компания находится в поиске возможностей и решений, способных заинтересовать потенциальных клиентов и обеспечить стабильный доход от таких продуктов, осуществляются периодические командировки в КНР и ГК. В результате наблюдается некоторый рост интереса партнеров к самой компании и клиентов к продуктам компании, но требуется больше работы по этому направлению. 3. Компания плотно взаимодействует с потенциальными партнерами как в Китае, так и в Гонконге и России и прилагает усилия по поиску оптимального формата сотрудничества. Компания имеет ряд договоренностей и перспективных направлений. Однако плоды таких усилий требуют много времени для их созревания. 4. Компания инвестирует собственные средства на российском фондовом рынке, попеременно используя возможности краткосрочных размещений на депозитном рынке Московской биржи. С вариативным успехом компания удается считать настроения рынка и фиксировать дополнительный доход от данной инвестиционной деятельности, сохраняя оптимистично-выжидательную позицию по долгосрочным инвестициям, не оправдавшем себя в краткосрочной перспективе. 5. Компания следит за своими ежемесячными расходами и оптимизирует их там, где это возможно, чтобы обеспечить большую гибкость под давлением экономических вызовов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения 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". Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и требованиями к бухгалтерскому учету Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Неприменимо.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		<p align="center">Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</p>
1	<p>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</p>	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения, используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.</p>
2	<p>Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние</p>	<p>Общество производит оценки и делает допущения, используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются. - Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении срока аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров. В результате действующий договор аренды был определен как договор финансовой аренды.</p>
3	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) в "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.</p>
4	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты».</p>
5	<p>Допущение о непрерывности деятельности организации</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
6	<p>Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.</p>
7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p align="center">Раздел II. Изменения в учетной политике</p>
8	<p>Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обособленно оценено</p>	<p>Изменения в Учетную политику внесены в связи с изменением нормативной базы по ведению учета и составлению отчетности. А также в связи с изменениями в налоговом кодексе, в частности ставки налога на прибыль.</p>
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Предстоящие изменения в Учетную политику обоснованы отменой ряда отраслевых стандартов по бухгалтерскому учету и введением в действие с 01.01.2026 Указаний Банка России по ведению учета. Учетная политика по налоговому учету изменится, в частности, вследствие повышения ставки НДС.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p align="center">Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в зарубежные валюты (суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным). Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов. К денежным эквивалентам относятся также средства в клиринговых организациях.</p>
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.</p> <p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесечно.</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Неприменимо.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признацию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
19	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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
26	Способ переноса притока стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной доценки), на нераспределенную прибыль	Перенос притока стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной доценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 15 "Основные средства". Накопленная доценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств определяется исходя из: • 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. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Переосмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.

	<p>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</p>
<p>29</p> <p>Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем имеет право на наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам.</p>
<p>30</p> <p>Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p>	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единичей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов.</p>
<p>31</p> <p>Способ переноса стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной доценки), на неразмещенную прибыль</p>	<p>Приrost стоимости от переоценки нематериальных активов переносится в состав нераспределенной прибыли единовременно в момент прекращения признания актива (выбытия или списания).</p>
<p>32</p> <p>Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют.</p>
<p>33</p> <p>Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения</p>	<p>Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации в соответствии с намерениями активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками по лезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.</p>
<p>34</p> <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Общество не создает нематериальные активы собственными силами.</p>
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>	<p>Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществлению на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходящих пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты, оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением.</p>
<p>35</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходящих пособий</p>	<p>Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.</p>
<p>36</p> <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>	<p>Неприменимо.</p>
<p>37</p> <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вылада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксированными платежами, Обществом не используются.</p>
<p>38</p> <p>Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами</p>	<p>Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде. Представляющее собой обязательство осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.</p>
<p>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</p>	<p>Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 500 тыс. руб.</p>
<p>39</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является нулевой, Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несоответственной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.</p>
<p>40</p> <p>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</p>	<p>Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 500 тыс. руб.</p>
<p>41</p> <p>Порядок расчета нетарангированной ликвидационной стоимости предмета аренды</p>	<p>Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 500 тыс. руб.</p>

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для определения арендных платежей Компанией использовалась процентная ставка по долгосрочным кредитным операциям кредитных организаций в рублях, рассчитанная Банком России по состоянию на январь 2025 года - 17,2%
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды. По действующему договору аренды переменные платежи не предусмотрены
44	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
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Общество руководствуется положениями Указания Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условиях обязательства некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Добавочный капитал на отчетную дату составляет вклады участников в имущество Общества.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные доли, выкупленные у участников отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение без изменения величины уставного капитала. Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана Обществом, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата, ввиду изменения налоговых ставок по налогу на прибыль (начиная с 01.01.2025 ставка налога на прибыль 25%).
52	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды полагается под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Все основные статьи бухгалтерского учета описаны выше. При возникновении прочих объектов учета Общество будет руководствоваться действующими нормативными актами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в пути	67	-	67	-	-	0
2	Расчетные счета	16	(0)	16	34	(0)	33
3	Прочие	232	(0)	232	37	(0)	37
4	Итого	315	(0)	315	70	(0)	70
5	Текстовое пояснение	<p>5.1.1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 315 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 70 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов).</p> <p>5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают отсутствующих тысяч рублей (на 01.01.2024 года: отсутствуют тысяч рублей).</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	315	70
2	Прочее	51 018	503
3	Итого	51 333	573

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

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном		
1	2	3	4	5	6	7
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	4	-	-	-	4
2	расчетные счета	2	-	-	-	2
3	прочее	2	-	-	-	2
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	-	-	-	(4)
5	расчетные счета	(2)	-	-	-	(2)
6	прочее	(2)	-	-	-	(2)

Таблица 5.3

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

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 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 по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	3	-	-	-	3
2	расчетные счета	3	-	-	-	3
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	11	-	-	-	11
4	расчетные счета	11	-	-	-	11
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(14)	-	-	-	(14)
6	расчетные счета	(13)	-	-	-	(13)

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

Таблица 6.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	26 033	-
2	Итого	26 033	-
3	Текстовое пояснение	6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

Таблица 6.2
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	26 033	-
2	нефинансовых организаций	26 033	-
3	Итого	26 033	-

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 785	(1)	2 784	25 082	-	25 082	
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	51 018	(14)	51 004	503	-	503	
3	Итого	53 803	(15)	53 789	25 585	-	25 585	
4	Текстовое пояснение	<p>7.1.1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 53 803 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 25 585 тысяч рублей).</p> <p>7.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 01.01.2025 года: отсутствуют).</p> <p>7.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 31 настоящего приложения.</p>						

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, кредитные убытки, ожидаемые в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам				Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, ожидаемые 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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	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 финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	35	-	-	-	-	35			
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	-	1			
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	35	-	-	-	-	35			
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(21)	-	-	-	-	(21)			

5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	(21)	-	-	-	-	(21)
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	15	-	-	-	-	15
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	-	1
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	14	-	-	-	-	14

Таблица 7.2
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	16,20%	до 14 дней	21,30% - 21,47%	до 14 дней
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	не применимо	Временной интервал сроков погашения по средствам в индивидуальном обеспечении не уставновлен. Средства, ограниченные в распоряжении на отчетную дату, отсутствуют.	не применимо	Временной интервал сроков погашения по средствам в индивидуальном обеспечении не уставновлен. Средства, ограниченные в распоряжении на отчетную дату, отсутствуют.

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 8.1

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	136	-	136	-	-	-
2	Итого	136	-	136	-	-	-

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв 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	37	(15)	22	526	(2)	524
2	Прочее	85	-	85	75	-	75
3	Итого	122	(15)	107	601	(2)	599
4	Текстовое пояснение	9.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по выплате профессиональному участнику вознаграждений в сумме 22 тыс.руб. (на 01.01.2025 - 524 тыс.руб.). 9.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 31 настоящего приложения.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:
Дебиторской задолженности, за 2025 г.

Таблица 9.2

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	резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по 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 по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	2	-	-	-	-	2	
2	Дебиторская задолженность клиентов	2	-	-	-	-	2	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	13	-	-	-	-	13	
4	Дебиторская задолженность клиентов	13	-	-	-	-	13	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	15	-	-	-	-	15	
6	Дебиторская задолженность клиентов	15	-	-	-	-	15	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: Дебиторской задолженности, за 2024 г.

Таблица 9.2

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
2	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-	
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	-	-	-	-	2	
4	Дебиторская задолженность клиентов	2	-	-	-	-	-	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	2	-	-	-	-	2	
6	Дебиторская задолженность клиентов	2	-	-	-	-	2	

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	3 225	-	3 225
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	3 610
3	накопленная амортизация	-	(385)	-	(385)
4	Амортизация	-	(757)	-	(757)
5	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	2 468	-	2 468
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	3 610
7	накопленная амортизация	-	(1 142)	-	(1 142)
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	2 468	-	2 468
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	3 610
10	накопленная амортизация	-	(1 142)	-	(1 142)
11	Амортизация	-	(755)	-	(755)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	1 713	-	1 713
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	3 610
14	накопленная амортизация	-	(1 897)	-	(1 897)

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого				
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие						
												3	4	5	6
1	2														
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	585	-	-	-	-	-	-	-	-	9	10	11	12
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	585
3	накопленная амортизация	-	(304)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	889
4	Поступления	-	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(304)
5	Амортизация	-	(365)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(365)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337
8	накопленная амортизация	-	(669)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006
9	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(669)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337
12	накопленная амортизация	-	(669)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 006
13	Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(669)
14	Амортизация	-	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 192
15	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 359)
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 022
17	накопленная амортизация	-	(858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 192
															(1 170)
															(2 028)

Примечание 12. Прочие активы

Таблица 12.1

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54	-	54	9	-	9
2	Расчеты с персоналом	13	-	13	-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	313	-	313	289	-	289
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125	-	125	254	-	254
5	Итого	504	-	504	553	-	553

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

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 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	20	193	-	-	213
3	Признание в составе расходов	-	(20)	(76)	-	-	(97)
4	Прочее	-	-	(117)	-	-	(117)
5	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	Поступление (создание)	-	37	133	-	-	170
8	Признание в составе расходов	-	(37)	(133)	-	-	(170)
9	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	47 914	1 466
2	Итого	47 914	1 466

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 14.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 234	-
2	Итого	3 234	-

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	17,2%	26 месяцев		

Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	166	172
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	7
3	Прочее	49	17
4	Итого	225	196
5	Текстовое пояснение	26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 29 настоящего приложения.	

Примечание 16. Прочие обязательства

Таблица 16.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 597	1 357
2	Расчеты по социальному страхованию	275	229
3	Итого	1 871	1 585

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.1

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 000 тысяч рублей (На 31.12.2024 года 20 000 тысяч рублей). Уставный капитал полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Отсутствует
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В целях соблюдения требований к нормативу достаточности капитала (НДК) и расчета собственных средств (РСС) Организация инвестирует собственные денежные средства в наиболее ликвидные ценные бумаги (котировальный список 1-го уровня), имеющие низкую индикативную ставку риска. Свободные денежные средства Организация размещает на рынке депозитов с Центральным контрагентом (НКО АО НКЦ). Управление добавочным капиталом (внесение участником денежных средств в Компанию) позволяет влиять на РСС и НДК и соблюдать требования к их размеру, рассчитанному в порядке, установленном нормативными актами Банка России.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	За отчетный периоды начислены только резервы под обесценение.

Примечание 18. 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 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия 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:	14 220	(10 450)	(297)	0	3 474
2	ценные бумаги	14 220	(10 450)	(297)	0	3 474
3	Итого	14 220	(10 450)	(297)	0	3 474

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

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от 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	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия 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:	1 571	(3 221)	0	0	(1 650)
2	ценные бумаги	1 571	(3 221)	0	0	(1 650)
3	Итого	1 571	(3 221)	0	0	(1 650)

Примечание 19. Процентные доходы

Таблица 19.1

Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 387	5 840
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 387	5 839
3	Итого	8 387	5 840

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 20.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(0)	-
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	763	58
3	Итого	762	58

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	41	20
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	8	3
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	563
4	Итого	49	585
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	235	2 320
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	110	71
7	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	12	4
8	Итого	358	2 394
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14	0
10	Итого	14	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
11	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	6 673	36
12	Итого	6 673	36
13	Всего	7 093	3 015

Примечание 22. Расходы на персонал

Таблица 22.1

Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	20 887	21 252
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 889	3 582
3	Прочее	12	36
4	Итого	24 787	24 869

Примечание 23. Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Прямые операционные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	115	68
2	Расходы по комиссии за клиринг	4	3
3	Биржевые сборы	169	252
4	Итого	289	323

Примечание 24. Процентные расходы

49

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	5 822	1
2	По обязательствам по аренде	541	0
3	Итого	6 362	1

Примечание 25. Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 957	3 635
2	Амортизация основных средств	1 359	365
3	Амортизация нематериальных активов	755	757
4	Расходы по аренде	327	1 962
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	300	0
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 485	3 939
7	Расходы на служебные командировки	1 379	562
8	Неустойки (штрафы, пени)	0	0
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	466	152
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	0
11	Прочее	4 870	2 184
12	Итого	14 899	13 555

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Таблица 26.1

Прочие расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2 328	2 596
2	Итого	2 328	2 596

Примечание 27. Аренда

Таблица 27.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда, офисное помещение на срок до 12 мес. Финансовая аренда, офисное помещение на срок от 12 мес
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	При неуплате Арендатором арендных платежей в установленные Договором сроки Арендодателем начисляются пени в размере 0,5% от невыплаченной суммы задолженности за каждый день просрочки.
4	Операции продажи с обратной арендой	Неприменимо.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Возмещение затрат Арендатора на неотделимые улучшения помещения Арендодателем не производится.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр стоимости в отчетный период не производился.

Таблица 27.2

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

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 022	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 234)	-

Таблица 27.3

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	327	1 962
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	327	1 962
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 799	0
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 799	0
5	Итого	2 126	1 962

Примечание 28. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 259)	(10 465)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(7 259)	(10 465)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 259)	(10 465)
4	Текстовое пояснение	<p>Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году 20 процентов). В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 года №176-ФЗ с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25%, в связи с чем, Общество произвело за 2024 год дополнительный расчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%, для оценки их влияния на совокупный налог на прибыль за счет увеличения величины отложенного налогового актива, превышающего величину возросшего отложенного налогового обязательства.</p>	

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 892)	(33 814)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 223)	(6 763)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(36)	(64)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(36)	(64)
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(3 638)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(7 259)	(10 465)

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Дебиторская задолженность	4	3	-	0
2	Нематериальные активы	3	(0)	-	3
3	Основные средства	3	(1)	-	4
4	Оценочные обязательства и резервы	471	75	-	396
5	Финансовые вложения	776	776	-	-
6	Арендные обязательства	53	53	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 310	907	-	404
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 138	6 352	-	17 786
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 448	7 259	-	18 189
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25 448	7 259	-	18 189
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25 448	7 259	-	18 189

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода		Отражено в составе прибыли или убытка		Отражено в составе капитала		На начало периода
		3	4	4	5	5	6	
1	2							
	Продолжающаяся деятельность							
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток							
1	Дебиторская задолженность	0	0	0	-	-	-	-
2	Нематериальные активы	3	1	1	-	-	2	2
3	Основные средства	4	0	0	-	-	4	4
4	Оценочные обязательства и резервы	396	169	169	-	-	228	228
5	Общая сумма отложенного налогового актива	404	170	170	-	-	234	234
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	17 786	10 295	10 295	-	-	7 491	7 491
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 189	10 465	10 465	-	-	7 724	7 724
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу							
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 189	10 465	10 465	-	-	7 724	7 724
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	18 189	10 465	10 465	-	-	7 724	7 724

Примечание 29. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2025 г.

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	236	12	-	-	67
2	расчетные счета	236	12	-	-	-
3	дополнительные существенные денежные средства	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	67
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 789	-	-	-	67
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 784	-	-	-	-
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	51 004	-	-	-	-
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	136
9	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	136
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	107
11	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	28
12	прочее	-	-	-	-	78
13	Итого	54 025	12	-	-	310

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 г.

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2					
1	Денежные средства, в том числе:	3	4	5	6	7
2	расчетные счета	45	25	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45	25	-	-	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 585	-	-	-	-
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	25 082	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	503	-	-	-	-
7	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	599
8	Дополнительная существенная дебиторская задолженность	-	-	-	-	524
9	прочее	-	-	-	-	75
10	Итого	25 630	25	-	-	75
						599

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства				
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	246	-	69	315
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 033	-	-	26 033
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 033	-	-	26 033
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	54 032	-	-	54 032
6	займы выданные и прочие размещенные средства	53 789	-	-	53 789
7	Дебиторская задолженность	136	-	-	136
8	Итого активов	107	-	-	107
		80 311	-	69	80 379
9	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(51 373)	-	-	(51 373)
10	средства клиентов	(47 914)	-	-	(47 914)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 234)	-	-	(3 234)
12	кредиторская задолженность	(225)	-	-	(225)
13	Итого обязательств	(51 373)	-	-	(51 373)
14	Чистая балансовая позиция	28 938	-	69	29 007

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2024 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	70	-	-	70

2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 184	-	-	26 184
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 585	-	-	25 585
4	Дебиторская задолженность	599	-	-	599
5	Итого активов	26 254	-	-	26 254
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	(1 662)	-	-	(1 662)
7	в том числе:	(1 466)	-	-	(1 466)
8	средства клиентов	(196)	-	-	(196)
9	кредиторская задолженность	(1 662)	-	-	(1 662)
10	Итого обязательств	24 592	-	-	24 592
	Чистая балансовая позиция	-	-	-	-

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	225	-	-	3 234	47 914	-	51 373
2	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	47 914	-	47 914
4	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	47 914	-	47 914
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	3 234	-	-	3 234
6	обязательства по аренде	-	-	-	3 234	-	-	3 234
7	Кредиторская задолженность, в том числе:	225	-	-	-	-	-	225
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	166	-	-	-	-	-	166
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	9	-	-	-	-	-	9
10	Дополнительная существенная кредиторская	49	-	-	-	-	-	49
11	прочая кредиторская задолженность	49	-	-	-	-	-	49
12	Итого обязательств	225	-	-	3 234	47 914	-	51 373

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств, на 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	196	-	-	-	1 466	-	1 662
2	Средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	1 466	-	1 466
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	1 466	-	1 466
4	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	196	-	-	-	-	-	196
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	172	-	-	-	-	-	172
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	7	-	-	-	-	-	7
7	Дополнительная существенная кредиторская	17	-	-	-	-	-	17
8	прочая кредиторская задолженность	17	-	-	-	-	-	17
9	Итого обязательств	196	-	-	-	1 466	-	1 662

30	Итого обязательства	(48 364)	-	-	(3 234)	(51 373)
31	Итого разрыв ликвидности	31 880	-	-	(3 098)	29 007

Таблица 29.4

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Сроки погашения					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	До 3 месяцев	Итого	
1	2	3	4	5	6		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	70	-	-	-	70	
2	расчетные счета	70	-	-	-	70	
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 585	-	-	-	25 585	
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 585	-	-	-	25 585	
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 082	-	-	-	25 082	
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	503	-	-	-	503	
7	Дебиторская задолженность, в том числе:	598	1	-	-	599	
8	дебиторская задолженность клиентов	523	1	-	-	524	
9	дополнительная существенная дебиторская задолженность	75	-	-	-	75	
10	прочая дебиторская задолженность	75	-	-	-	75	
11	Итого активов	26 253	1	-	-	26 254	
Раздел II. Обязательства							
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 662)	-	-	-	(1 662)	
13	Средства клиентов, в том числе:	(1 466)	-	-	-	(1 466)	
14	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	(1 466)	-	-	-	(1 466)	
15	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(196)	-	-	-	(196)	
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(172)	-	-	-	(172)	
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	(7)	-	-	-	(7)	
18	дополнительная существенная кредиторская задолженность	(17)	-	-	-	(17)	
19	прочая кредиторская задолженность	(17)	-	-	-	(17)	
20	Итого обязательств	(1 662)	-	-	-	(1 662)	
21	Итого разрыв ликвидности	24 591	1	-	-	24 592	

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	Денежные средства	248	-	-	-	7	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 033	-	-	67	315	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 033	-	-	-	26 033	
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 950	-	-	-	26 033	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 707	-	-	50 082	54 032	
6	займы выданные и прочие размещенные средства	136	-	-	50 082	53 789	
7	дебиторская задолженность	107	-	-	-	136	
8	Итого активов	30 230	-	-	50 149	107	
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 367)	-	-	(47 006)	(51 373)	
10	средства клиентов	(943)	-	-	(46 971)	(47 914)	
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 234)	-	-	-	(3 234)	
12	кредиторская задолженность	(189)	-	-	(35)	(225)	
13	Итого обязательств	(4 367)	-	-	(47 006)	(51 373)	
14	Чистая балансовая позиция	25 864	-	-	3 143	29 007	
		Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(4 367)	-	-	(47 006)	(51 373)	
10	средства клиентов	(943)	-	-	(46 971)	(47 914)	
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 234)	-	-	-	(3 234)	
12	кредиторская задолженность	(189)	-	-	(35)	(225)	
13	Итого обязательств	(4 367)	-	-	(47 006)	(51 373)	
14	Чистая балансовая позиция	25 864	-	-	3 143	29 007	

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2024 г.

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	Денежные средства	70	-	-	-	70	
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 081	-	-	103	26 184	
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 482	-	-	103	25 585	
4	дебиторская задолженность	599	-	-	-	599	
5	Итого активов	26 151	-	-	103	26 254	
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 611)	-	-	(50)	(1 662)	
7	средства клиентов	(1 416)	-	-	(50)	(1 466)	
8	кредиторская задолженность	(196)	-	-	-	(196)	
9	Итого обязательств	(1 611)	-	-	(50)	(1 662)	
10	Чистая балансовая позиция	24 540	-	-	52	24 592	

66

Примечание 30. Условные обязательства

Таблица 30.1

Условные обязательства и активы

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	Общество не имеет активов условного характера.
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	Общество не имеет обязательств условного характера. Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.

Примечание 31. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2025 г. Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	54 102	243	54 345	-	
2	Денежные средства, в том числе:	-	313	-	313	-	
3	Денежные средства в пути	-	67	-	67	-	
4	расчетные счета	-	246	-	246	-	
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	53 789	243	54 032	-	
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	53 789	-	53 789	-	
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	2 784	-	2 784	-	
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	51 004	-	51 004	-	
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	136	136	-	
10	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	136	136	-	
11	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	107	107	-	
12	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	28	28	-	
13	Дополнительная существенная дебиторская задолженность	-	-	78	78	-	
14	прочая дебиторская задолженность	-	-	78	78	-	
15	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	51 148	225	51 373	-	
16	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	51 148	225	51 373	-	
17	средства клиентов, в том числе:	-	47 914	-	47 914	-	
19	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	47 914	-	47 914	-	
20	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	3 234	-	3 234	-	
21	обязательства по аренде	-	3 234	-	3 234	-	
22	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	225	225	-	
23	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	166	166	-	
24	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	9	9	-	
25	Дополнительная существенная кредиторская задолженность	-	-	49	49	-	

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25 655	-	599	26 254	-		
2	денежные средства, в том числе:	70	-	-	70	-		
3	расчетные счета	33	-	-	33	-		
4	дополнительные существенные денежные средства	37	-	-	37	-		
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 585	-	599	26 184	-		
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	25 585	-	-	25 585	-		
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 082	-	-	25 082	-		
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	503	-	-	503	-		
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	599	599	-		
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	524	524	-		
11	дополнительная существенная дебиторская задолженность	-	-	75	75	-		
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	75	75	-		
13	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 662	1 662	-		
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 662	1 662	-		
15	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 466	1 466	-		
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 466	1 466	-		
17	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	196	196	-		
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	172	172	-		
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	7	7	-		
20	дополнительная существенная кредиторская задолженность	-	-	17	17	-		
21	прочая кредиторская задолженность	-	-	17	17	-		

Примечание 32. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование статьи	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	-	-	-	11	-	430	442
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	3	-	428	432
3	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	8	-	3	11
4	Прочие активы	-	-	-	-	13	-	-	13
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	-	-	3	-	428	432
6	Средства клиентов	1	-	-	-	3	-	428	432
7	Прочие обязательства	-	-	-	-	3	-	428	432
8	Текстовое пояснение	32.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: в 2025 году операции в рамках договоров на брокерское и депозитарное обслуживание, а также выплаты членам Совета Директоров.							
						1 424			1 424

Таблица 32.1

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Номер показателя	Наименование статьи	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:	-	-	-	-	742	-	-	742
2	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	741	-	-	741
3	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	1	-	-	1
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	742	-	-	742
5	Средства клиентов	-	-	-	-	742	-	-	742
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	742	-	-	742
7	Текстовое пояснение	32.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: в 2024 году операции в рамках договоров на брокерское и депозитарное обслуживание.							
						134			134

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

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование статьи	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	9	-	-	-	39	-	6 956	7 004
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(9 855)	-	-	(9 855)
3	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(5 822)	(5 822)
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(2 679)	-	-	(2 679)

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

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование статьи	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	-	-	-	-	25	-	-	25
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(8 784)	-	-	(8 784)
3	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(562)	-	-	(562)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	5
1	Краткосрочные вознаграждения	(11 150)	(8 784)
2	Итого	(11 150)	(8 784)
3	Текстовое пояснение	<p>Некредитная финансовая организация не производила выкупа собственных долей за 2025 год (за 2024 год: не производила). Долгосрочных вознаграждений в составе вознаграждений не было. Некредитная финансовая организация не предоставляла своим работникам (включая ключевой управленческий персонал) возможность участия в пенсионном обеспечении по окончании трудовой деятельности и не применяет систему пенсионного обеспечения и иных вознаграждений после окончания трудовой деятельности. Корректировок и отсрочек вознаграждений за 2025 год: не производилось (за 2024 год: не производилось). Крупных выплат лицам, принимающими риски за 2025 год и 2024 год: не было. Льготы в неденежной форме в виде оплаты услуг добровольного медицинского страхования за 2025 год не производились (за 2024 год: не производились). Выплаты при увольнении ключевому управленческому персоналу за 2025 год отсутствовали (за 2024: отсутствовали). Фиксированная часть вознаграждения ключевому управленческому персоналу в составе краткосрочных вознаграждений за 2025 год составила 9 711 тыс. руб. год (за 2024 год: 7 661 тыс. руб.) без учета страховых взносов. Страховые взносы, начисленные по управленческому персоналу за 2025 год, составили 1 440 тыс. руб. (за 2024 год: 1 123 тыс. руб.).</p>	

Примечание 33. События после окончания отчетного периода

43
Таблица 33.1

События после окончания отчетного периода

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	На дату составления отчетности общее годовое собрание участников Общества не проводилось. Отчетность подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025, рассмотренные согласно перечню, указанному в Указании Банка России от 02.10.2024 № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами", отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

Александр Каренюк
(подпись)

Александр Каренюк
(инициалы, фамилия)

"24" февраля 2026 года



Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

44 (Свердловск) 10009

Генеральный директор

Болышева И.В.

[Handwritten signature]

