



**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) отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью**

**«ББР БРОКЕР»**

**за 2025 год**

**г. Москва**  
**2026 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ББР БРОКЕР»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ББР БРОКЕР» (ОГРН 1207800176836), далее – ООО «ББР БРОКЕР», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ББР 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 «ББР 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.

#### **Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению**

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению ценными бумагами был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляла большую часть его финансового результата. Кроме того, мы пришли к выводу, что счет выручки от оказания услуг по доверительному управлению по природе своей подвержен потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок. Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 21 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках наших аудиторских процедур, спланированных, в том числе, в ответ на риск искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, мы:

- получили понимание процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- на выборочной основе протестировали организацию и операционную эффективность контролей, которые функционируют в процессе расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- на выборочной основе провели пересчет вознаграждения, в том числе сравнив порядок расчета вознаграждения с правилами доверительного управления;
- провели процедуру подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;
- протестировали ключевые позиции по выручке, признанной от оказания услуг по доверительному управлению;
- проанализировали раскрываемую Обществом информацию в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины выручки 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 «ББР БРОКЕР» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше

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

аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «ББР 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 «ББР 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.

### Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ББР БРОКЕР» за 2025 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2024 по 31.12.2024) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая Группа «Листик и Партнеры», ОГРН 1127747288767, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606064704, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 14 апреля 2025 года.

### 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 «ББР 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**

**09 апреля 2026 года**

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40298000000	44282979	1207800176836	7840094769

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31.12.2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР" /ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР"**  
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

191024, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Невский, д. 137, литера А, помещ. 7-Н

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	183	56
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		47 438	45 683
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	47 438	45 683
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		143 523	90 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	23 371	35 616
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	88 488	34 635
7	дебиторская задолженность	9	31 664	19 898
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	12 481	10 316
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	15 512	3 017
10	Отложенные налоговые активы	28	30 292	26 591
11	Прочие активы	12	1 195	1 533
12	<b>Итого активов</b>		<b>250 625</b>	<b>177 345</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		127 216	74 546
14	средства клиентов	13	56 925	35 510
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	69 394	38 487
16	кредиторская задолженность	15	897	549
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	28	98	83
18	Прочие обязательства	16	2 957	2 222
19	<b>Итого обязательства</b>		<b>130 271</b>	<b>76 852</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
20	Уставный капитал	17	30 000	30 000
21	Добавочный капитал	17	105 493	88 625
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-15 140	-18 132
23	<b>Итого капитала</b>		<b>120 353</b>	<b>100 493</b>
24	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>250 625</b>	<b>177 345</b>

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Рогов Павел Александрович

(инициалы, фамилия)

"31" марта 2026 г.



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40298000000	44282979	1207800176836	7840094769

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 2025 г. \_\_\_\_\_ г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

191024, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Невский, д. 137, литера А, помещ. 7-Н

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16 323	11 366
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	2 600	-2 320
3	процентные доходы	19	13 858	13 167
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-135	456
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	20	0	63
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	49 006	30 522
8	Расходы на персонал	22	-45 745	-36 911
9	Прямые операционные расходы	23	-4 179	-3 227
10	Процентные расходы	24	-747	-5 475
11	Общие и административные расходы	25	-32 773	-26 398
12	Прочие доходы	26	615	80
13	Прочие расходы	26	0	-6
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		-17 501	-30 049
15	Налог на прибыль, в том числе:	28	2 361	7 751
16	текущий налог на прибыль	28	-1 341	-924
17	отложенный налог на прибыль	28	3 702	8 676
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		-15 140	-22 298
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
19	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-15 140	-22 298

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Рогов Павел Александрович  
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 г.



Код территории	по ОКПО	Код организации	ИНН
40298000000	44282979	1207800176836	7840094769

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР")**  
(полное (или) сокращенное фирменное наименование)

191024, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Невский, д. 137, литера А, помещ. 7-Н  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Итого	
							Резерв переоценки долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оценяемым по справедливой стоимости нематериальных активов	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств (активов) по возмещению работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченны м фиксируемыми платежами	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченны м фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оценяемых по справедливой стоимости	Прочие резервы	Итого резервов		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		30 000	16 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Изменения вследствие реорганизации		0	57 175	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Исправления выведенных ошибок		30 000	73 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересчитанный		30 000	73 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7	Прочее		X	14 825	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8	Остаток на 31.12.2024 г.		30 000	88 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Остаток на 01.01.2025 г.		30 000	88 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Остаток на 01.01.2025 г., пересчитанный		30 000	88 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Остаток на 01.01.2025 г.		30 000	88 625	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
13	Прочие взносы акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
14	Прочее		X	16 868	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
15	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе		30 000	105 493	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Генеральный директор  
(подпись)

31.12.2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40298000000	44282979	1207800176836	7840094769

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ 2025 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР" (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ББР БРОКЕР")**  
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

**191024, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Невский, д. 137, литера А, помещ. 7-Н**  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		154 866	66 032
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		-77 000	-68 135
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 000	31
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-22 448	-19 698
5	Проценты уплаченные		-2 789	-1 978
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-40 522	-27 402
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-15 376	-7 441
8	Уплаченный налог на прибыль		-1 326	-1 008
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		8 120	-3 208
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 525	-62 807
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
11	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	428
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-1 365	-811
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-1 450	-5 710
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-2 815	-6 094
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
15	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		35 000	0
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-76 452	0
17	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-6 452	0
18	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		35 000	72 000
19	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	-3 089
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-6 452	68 911
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		257	10
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5	-25
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	100	115
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	362	100

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Рогов Павел Александрович  
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 г.



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**  
 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1  
 тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	040-14140-100000 от 14.07.2022, 040-14141-010000 от 14.07.2022, 040-14142-001000 от 14.07.2022
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	191024, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Лиговка-Ямская, пр-кт Невский, д.137, лит. А пом. 7-Н
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ББР БАНК (акционерное общество), расположенный по адресу: 121099, г. Москва, 1-й Николощеповский пер., д.6, стр.1, в соответствии с пунктом 1.1 Решения Совета директоров Банка России 09.12.2025 года «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России» из отчетности исключены сведения о наименовании конечного бенефициарного владельца
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На начало отчетного периода 17 человек, на конец - 18 человек

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

Таблица 2.1  
 тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Основной деятельностью Общества является брокерская, дилерская деятельность и по доверительному управлению ценными бумагами, поэтому волатильность рынка и активное участие клиентов в торгах оказывают непосредственное влияние на прибыль Общества. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям. С 01.01.2025 года основная ставка налога на прибыль увеличилась с 20% до 25%. В 2025 году появляется регрессивная шкала по НДС 5% или 7% в зависимости от объемов доходов. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан, которые были введены и продолжают вводиться по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В 2025 году продолжаясь геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной и остается крайне нестабильной. По итогам 2025 года официальный курс доллара упал на 23%, что составило почти 78 рублей. Это было достигнуто благодаря жесткой денежно-кредитной политике Банка России. Государственные продажи валюты и юаня через операции Минфина и Банка России добавили рынку ликвидность. При этом закрылись большинство каналов по выводу валюты зарубеж. В течении 2025 года происходило снижение ключевой ставки Банка России с 21% до 16%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также Дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится этап повышенной волатильности и на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются</p>

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 02.10.2024 №843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	реклассификации не проводилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
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	не применимо

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

Таблица 4.1  
 тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления деятельности на результат деятельности и финансовое положение Общества
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: 1. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прочий совокупный доход. 2. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента. По ценным бумагам, котированным на рынке ценных бумаг, исходными данными являются их котировки. По ценным бумагам, не котированным на рынке ценных бумаг, Общество использует любые доступные данные, в том числе бухгалтерскую отчетность Компании-эмитента, договоры купли-продажи, независимую оценку
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода. Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств. Денежные статьи включают в себя: денежные средства и их эквиваленты; депозиты в банках; дебиторская задолженность и займы; другие статьи. Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости. Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

5	Догущение о непрерывности деятельности организации	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. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна <b>будет раскрываться в Финансовой отчетности в дальнейшем</b>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей платежной способности дмбг	Пересчитывались показатели за 2023 год капитала и финансового результата
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Основным изменением учетной политики в 2025 году является применение МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в связи с началом признания актива в форме права пользования (ППА) и обязательств по аренде. Оценка актива и обязательства, для отражения в балансе, складывается из дисконтированной стоимости будущих платежей без учета переменной части по арендным платежам.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Стандарты устойчивого развития IFRS S1 и S2 применяются для отчетных периодов с 1 января 2024 года, что отражается в отчетности за 2025 год, подготавливаемой в 2026 году.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалент в	Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе, на текущих счетах Общества и депозиты до востребования, а также денежные средства, которые представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. По денежным средствам, находящимся на расчетных счетах в кредитных организациях, имеющих рейтинг ниже уровня ААА, отражены соответствующие резервы под обесценение
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.

<p>11</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственной оценке в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-10%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Обществом: - для долговых ценных бумаг, осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p>
<p>12</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 10%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 10%</p>

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Классификация финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, производится в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 10 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Общества отсутствуют.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Справедливая стоимость-это цена, которая была бы уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Разница между справедливой стоимостью и первоначальной стоимостью подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах доходов и расходов. По кредиту, полученному от Банка, в бухгалтерском учете отражена корректировка, увеличивающая стоимость привлеченных средств. Оценка произведена исходя из среднестатистических показателей показателей процентных ставок по кредитам, выдаваемым кредитными организациями в СЗФО</p>
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств по амортизированной стоимости	<p>Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 10% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.</p>
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.</p>
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		

25	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>
26	<p>Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки, на нераспределенную прибыль)</p>	<p>Перенос накопленной дооценки на нераспределенную прибыль осуществляется при выбытии ОС или по мере начисления амортизации (суммы переносятся в пропорции, соответствующей амортизации)</p>
27	<p>Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод начисления амортизации.</p>
28	<p>Применяемые сроки пользования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства). При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, срок полезного использования которых существенно отличается, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Уровень существенности определяется в размере не менее 10% от средневзвешенного срока использования всех составных частей. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости</p>

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества; Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в т.ч. Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Общества на результат интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (далее – контроль над объектом); возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев (независимо от стоимости); первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена; отсутствие у объекта материально-вещественной формы. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	<p>Перенос накопленной дооценки НМА (прироста стоимости) из добавочного капитала в нераспределенную прибыль осуществляется по мере амортизации актива или при его выбытии.</p>
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение нематериальных активов. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив</p>

33	<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>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, а предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего до 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
34	<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Затраты на создание нематериальных активов собственными силами Общество не несло.</p>
35	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы. Включая комиссионные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий</p>	<p><b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b></p> <p>К вознаграждениям работникам относятся все формы вознаграждения, которые Общество предоставляет работникам в обмен на осуществление работниками трудовых функций, а также при прекращении трудовых отношений. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве события после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве события после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплаты в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по выплате взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению</p> <p><b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b></p> <p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательства по договору аренды-по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива за применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
39	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. По долгосрочной аренде на дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 16, п.24; обязательства по договору аренды-по приведенной стоимости арендных платежей. После первоначального признания Общество осуществляет оценку актива за применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>

40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22-49 МСФО (IFRS) 16 в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда, и - аренда в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 000 рублей признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды — это часть ожидаемой справедливой стоимости актива на конец срока договора, не гарантированная арендатором. Рассчитывается как: Справедливая стоимость на конец срока минус Гарантированные выкупные платежи. НЛС равна нулю, т.к. актив переходит к арендатору.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Основанием для расчета процентной ставки по аренде (Ставки дисконтирования) согласно ФСБУ 25/2018 является необходимость приведения будущих платежей к текущей стоимости. Она равна ставке, при которой сумма платежей равна справедливой стоимости актива, или ставке привлечения заемных средств арендатором на аналогичный срок. Формула дисконтирования: Используется для приведения будущих платежей к настоящему времени: $K_n = 1 / (1 + C)^n$ , где C — ставка, n — период.
43	Допущения, использованные при определении переменных при платежей	Допущения при определении переменных арендных платежей (по ФСБУ 25/2018 и IFRS 16) включают оценку будущих изменений, зависящих от индексов, цен или объемов использования (например, выручки, % от оборота), которые не фиксированы, но ожидаемы. Они базируются на прогнозах инфляции, рыночных ставках и планах использования активов. Допущение, что переменные платежи, не зависящие от индекса или ставки (например, плата за коммунальные услуги), учитываются как расходы периода, а не как часть обязательства по аренде.
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих -групп), классифицированных как предназначенные для продажи	<p><b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b></p> <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) признается Обществом классифицируемым как предназначенное для продажи, если принимается решение организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продвигающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общества делает корректировки таким образом, как прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, которая была бы признана, если бы признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат в будущем получение Обществом экономических выгод; - определена сумма затрат, понесенных Обществом в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из величин: - фактическая себестоимость; - чистая стоимость при продаже.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 10%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 10% от суммы возмещения), Общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выкупе или аннулировании собственных долевых инструментов Общества никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самим Обществом. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределемые держателям долевого инструмента суммы признаются Обществом непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При ведении аналитического учета Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию

52	Порядок отражения дивидендов	<p>Источником выплаты дивидендов является прибыль Общества после налогообложения (Чистая прибыль Общества). Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода, оно не признает эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бух-алтерского учета	<p>Порядок признания и учета прочих объектов (активов/обязательств) включает их постановку на учет по первоначальной стоимости (сумма затрат) при соответствии критериям экономической выгоды. Последующая оценка проводится по переоцененной или первоначальной стоимости, а обязательства — по сумме погашения. Регистры формируются на основе первичных документов до установленного срока.</p>

Примечание 5. Денежные средства  
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1  
Тыс. рубль

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 на расчетных счетах	56	-24	32	98	-44	53
2	Прочие денежные средства	307	-156	151	2	0	2
3	Итого	362	-179	183	100	-44	56
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 4-х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 56 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 98 тысяч рублей), или 15,33 % процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 97,51 % процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 0 тысяч рублей)					

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	362	100
2	Итого	362	100

Примечание 5. Денежные средства  
 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
 убытки по денежным средствам за 2025

Таблица 5.3  
тыс. рубль

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			за 2025			
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	44	0	0	0	44
3	расчетные счета	44	0	0	0	44
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	413	0	0	0	413
5	расчетные счета	105	0	0	0	105
6	дополнительные существенные денежные средства	308	0	0	0	308
7	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	308	0	0	0	308
8	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-278	0	0	0	-278
9	расчетные счета	-125	0	0	0	-125
10	дополнительные существенные денежные средства	-152	0	0	0	-152
11	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	-152	0	0	0	-152
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	179	0	0	0	179
13	расчетные счета	24	0	0	0	24
14	дополнительные существенные денежные средства	156	0	0	0	156
15	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	156	0	0	0	156

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

Таблица 5.3  
тыс. рубль

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			за 2024			
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	0	0	0	0
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	44	0	0	0	44
5	расчетные счета	44	0	0	0	44
6	дополнительные существенные денежные средства	0	0	0	0	0
7	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	0	0	0	0	0
8	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0
9	расчетные счета	0	0	0	0	0
10	дополнительные существенные денежные средства	0	0	0	0	0
11	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	0	0	0	0	0
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	44	0	0	0	44
13	расчетные счета	44	0	0	0	44
14	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
15	<b>денежные средства на специальных банковских счетах</b>	0	0	0	0	0

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

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

Таблица 6.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	47 438	45 683
2	Итого	<b>47 438</b>	<b>45 683</b>
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

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

Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости

Таблица 6.2  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1	1
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1	1
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	47 436	45 681
5	Правительства Российской Федерации	47 436	41 905
6	нефинансовых организаций	0	3 777
7	Итого	47 438	45 683

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  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	8	
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	23 371	0	23 371	35 616	0	35 616
2	Итого	23 371	0	23 371	35 616	0	35 616

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1  
Тыс. рубль

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	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	50 276	0	50 276	46	0	46
2	Прочие выданные займы	38 212	0	38 212	34 589	0	34 589
3	Итого	88 488	0	88 488	34 635	0	34 635
4	Текстовое пояснение	Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 30 настоящего приложения.					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1  
тыс. рубль

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	31 664	0	31 664	19 898	0	19 898
2	Итого	31 664	0	31 664	19 898	0	19 898
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по 31.12.2025 в сумме 31 664 тысяч рублей (на 01.01.2025 года 19 898 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 года 0 тысяч рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 30 настоящего приложения.					

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них  
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	255	0	1 468	0	0	0	9 212	10 934
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 647	0	3 571	0	0	0	9 212	14 430
4	накопленная амортизация	-1 392	0	-2 104	0	0	0	0	-3 496
5	Поступление	9 000	1 422	0	0	0	0	1 210	11 632
6	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-10 422	-10 422
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	-94	0	0	0	-10 422	-10 516
8	накопленная амортизация	0	0	94	0	0	0	0	94
9	Амортизация	-927	-163	-738	0	0	0	0	-1 828
10	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	8 328	1 259	729	0	0	0	0	10 316
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 647	1 422	3 477	0	0	0	0	15 545
12	накопленная амортизация	-2 319	-163	-2 748	0	0	0	0	-5 229
13	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	8 328	1 259	729	0	0	0	0	10 316
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 647	1 422	3 477	0	0	0	0	15 545
15	накопленная амортизация	-2 319	-163	-2 748	0	0	0	0	-5 229
16	Поступление	4 006	0	0	0	0	0	4 006	8 012
17	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-4 006	-4 006
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	-93	0	-69	0	0	0	-4 006	-4 168
19	накопленная амортизация	93	0	69	0	0	0	0	162
20	Амортизация	-1 144	-446	-251	0	0	0	0	-1 841
21	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	11 190	814	478	0	0	0	0	12 481
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	14 559	1 422	3 408	0	0	0	0	19 389
23	накопленная амортизация	-3 370	-608	-2 930	0	0	0	0	-6 908
	Текстовое пояснение	<p>В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 31.12.2025 г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2025 году 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделение (единицы), генерирующие денежные потоки. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2025 году 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила 01.01.2025 году: 0 процентов</p>							

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них  
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1  
Тыс.

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
1	2												
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	2 152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 749	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 152
3	накопленная амортизация	0	-1 597	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 749
4	Поступления	0	2 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 597
5	Выбытие, в том числе:	0	-85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 047
6	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-85
7	Накопленная амортизация	0	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-148
8	Амортизация	0	-1 096	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62
9	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	3 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 096
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 017
11	накопленная амортизация	0	-2 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 648
12	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	3 017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 631
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	5 648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 017
14	накопленная амортизация	0	-2 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 648
15	Поступления	0	1 138	0	0	0	0	0	0	18 410	0	0	-2 631
16	Амортизация	0	-1 656	0	0	0	0	0	0	-5 397	0	0	19 548
17	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	0	2 499	0	0	0	0	0	0	13 013	0	0	-7 053
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	6 786	0	0	0	0	0	0	18 410	0	0	15 512
19	накопленная амортизация	0	-4 287	0	0	0	0	0	0	-5 397	0	0	25 196
													-9 684

Примечание 12. Прочие активы  
Прочие активы

Таблица 12.1  
тыс. рубль

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	6	0	6	6	0	6
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	28	0	28
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 190	0	1 190	1 452	0	1 452
4	Запасы	0	0	0	47	0	47
6	Итого	1 195	0	1 195	1 533	0	1 533

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые  
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 13.1  
тыс. рубль

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	56 868	35 510
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	56	0
3	<b>Итого</b>	<b>56 925</b>	<b>35 510</b>

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

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

Таблица 14.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	13 598	0
2	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	55 796	38 487
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	55 796	38 487
4	<b>Итого</b>	69 394	38 487
5	Текстовое пояснение	<p>В течение 31.12.2025 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 01.01.2025 г. 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных. В примечании 30 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.</p>	

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	375	378
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	87	50
4	Прочее	433	121
5	<b>Итого</b>	<b>897</b>	<b>549</b>
6	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 16 настоящего приложения. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 17 настоящего приложения.	

## Примечание 16. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 16.1  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 281	1 713
2	Расчеты по социальному страхованию	677	509
3	Итого	2 957	2 222

## 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	100% долей принадлежит единственному участнику общества
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применимо
4	Информация о распределении прибыли	Не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствуют

Примечание 17. Капитал и управление капиталом  
Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.
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	Не предусмотрены

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за вычетом переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	тыс. рубль
						7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	71	2 529	0	0	2 600
2	ценные бумаги	71	2 529	0	0	2 600
3	Итого	71	2 529	0	0	2 600

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах 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 (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) за вычетом переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого	Тыс. рубль	
							5	6
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, в том числе:	-15	-2 305	0	0	-2 320		
2	ценные бумаги	-15	-2 305	0	0	-2 320		
3	Итого	-15	-2 305	0	0	-2 320		

## Примечание 19. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 19.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	<b>13 858</b>	<b>13 167</b>
2	прочее	13 858	13 167
3	Итого	<b>13 858</b>	<b>13 167</b>

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

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

Таблица 20.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	1
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	62
3	Итого	0	63

**Примечание 21. Выручка от оказания услуг  
и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 21.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 533	1 291
2	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	211	93
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	83
4	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	12	8
5	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	41
6	Итого	<b>1 756</b>	<b>1 516</b>
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
7	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	41 250	29 006
8	Итого	<b>41 250</b>	<b>29 006</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
9	Агентское вознаграждение	6 000	0
10	Итого	<b>6 000</b>	<b>0</b>
11	Всего	<b>49 006</b>	<b>30 522</b>

## Примечание 22. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 22.1

тыс. Рубль

Номер показател	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	34 805	28 067
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 401	8 271
3	Прочее	540	573
4	Итого	<b>45 745</b>	<b>36 911</b>
5	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 31.12.2025 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2025 г. 0 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 10 401 тысяч рублей на 31.12.2025, на 01.01.2025 0 тысяч рублей	

## Примечание 23. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	963	270
2	Расходы по комиссии за клиринг	12	7
3	Биржевые сборы	3 203	2 948
4	Прочее	0	2
5	Итого	4 179	3 227

## Примечание 24. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 24.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	747	5 475
2	Итого	747	5 475

Примечание 5. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Тыс. рубль	
		За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 606	0
2	Амортизация основных средств	7 053	1 096
3	Амортизация нематериальных активов	1 841	1 828
4	Расходы по аренде	4 079	5 902
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	8 338	3 017
6	Расходы на рекламу и маркетинг	31	0
7	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	414	338
8	Представительские расходы	253	66
9	Расходы на служебные командировки	7	47
10	Прочие хозяйственные расходы	106	3 417
11	Неустойки (штрафы, пени)	0	350
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	870	512
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 121	2 024
14	Прочее	4 054	7 802
15	Итого	<b>32 773</b>	<b>26 398</b>
16	Текстовое пояснение	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 31.12.2025 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2024 года 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала). Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного	

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 26.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	615	80
2	Итого	615	80

## Примечание 26. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 26.2

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	0	6
2	Итого	0	6

## Примечание 27. Аренда

## Информация по договорам аренды, по условиям которых

Таблица 27.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендованное имущество используется для основной деятельности общества
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Коммунальные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Краткосрочные обязательства отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Стоимость ППА в 2025 году не пересматривалась

## Примечание 27. Аренда

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

Таблица 27.2

тыс. рубль

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	11	13 013	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	-13 598	0

## Примечание 27. Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором

Таблица 27.3

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-6 452	0
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-6 452	0
3	Итого	-6 452	0

## Примечание 28. Налог на прибыль

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 341	924
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-3 702	-8 676
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	-2 361	-7 751
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-2 361	-7 751
7	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 31.12.2025 году составляет 25 процентов (01.01.2025г. 20 процентов)	

## Примечание 28. Налог на прибыль

56

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 28.2

тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-17 501	-30 049
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-4 375	-6 010
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	28	92
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	28	92
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	335	308
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	1 651	-1 878
7	Прочее	0	-264
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-2 361	-7 751

Примечание 28. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
На 31.12.2025

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	тыс. рубль			
		На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Прочее	1 203	-674	0	1 877
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 203	-674	0	1 877
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29 089	4 375	0	24 714
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	30 292	3 702	0	26 590
7	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	30 292	3 702	0	26 590
9	Признанный отложенный налоговый актив	30 292	3 702	0	26 590

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
На 31.12.2024

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	тыс. рубль			
		На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Прочее	1 877	1 163	0	714
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 877	1 163	0	714
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 714	7 512	0	17 201
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 591	8 676	0	17 915
7	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 591	8 676	0	17 915
9	Признанный отложенный налоговый актив	26 591	8 676	0	17 915

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

На 31.12.2025

Таблица 29.1  
Тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9	353	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	9	47	-	-	-
3	дополнительные существенные денежные средства	-	307	-	-	-
4	денежные средства на специальных банковских счетах	-	307	-	-	-
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 647	-	-	-	-
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	73 647	-	-	-	-
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 319	-	-	-	893
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	893
9	сделки обратного репо кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	37 319	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	18 514	-	-	13 150
11	дебиторская задолженность клиентов	-	18 514	-	-	13 150
12	Итого	110 975	18 867	-	-	14 043

**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

Таблица 29.1  
Тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	11	90	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	11	87	-	-	-
3	дополнительные существенные денежные средства	-	2	-	-	-
4	денежные средства на специальных банковских счетах	-	2	-	-	-
5	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 662	-	-	-	-
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	35 662	-	-	-	-
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 779	-	-	-	810
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	810
9	сделки обратного репо кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	33 779	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 069	-	-	13 830
11	дебиторская задолженность клиентов	-	6 069	-	-	13 830
12	Итого	69 452	6 158	-	-	14 639

Примечание 29. Управление рисками  
Географический анализ финансовых активов и обязательств организации  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 29.2  
тыс. рубль

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	362	-	-	362
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 438	-	-	47 438
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	47 438	-	-	47 438
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	143 523	-	-	143 523
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 371	-	-	23 371
6	займы выданные и прочие размещенные средства	88 488	-	-	88 488
7	дебиторская задолженность	31 664	-	-	31 664
8	Прочие активы	1 195	-	-	1 195
9	Итого активов	192 518	-	-	192 518
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-127 216	-	-	-127 216
11	средства клиентов	-56 925	-	-	-56 925
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-69 394	-	-	-69 394
13	кредиторская задолженность	-897	-	-	-897

14	Прочие обязательства	-3 056	-	-	-3 056
15	Итого обязательств	-130 271	-	-	-130 271
16	Чистая балансовая позиция	62 247	-	-	62 247

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**  
на 31.12.2024 года.

**На 31.12.2024**

Таблица 29.2  
Тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	Страны			Итого
		Россия	Организации	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	100	-	-	100
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	45 683	-	-	45 683
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45 683	-	-	45 683
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 149	-	-	90 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35 662	-	-	35 662
6	займы выданные и прочие размещенные средства	34 589	-	-	34 589
7	дебиторская задолженность	19 898	-	-	19 898
8	Прочие активы	1 533	-	-	1 533
9	Итого активов	137 465	-	-	137 465
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-74 546	-	-	-74 546
11	средства клиентов	-35 510	-	-	-35 510

12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-38 487	-	-	-38 487
13	кредиторская задолженность		-549	-	-	-549
14	Прочие обязательства		-2 306	-	-	-2 306
15	Итого обязательств		-76 852	-	-	-76 852
16	Чистая балансовая позиция		60 613	-	-	60 613

Примечание 29. Управление рисками  
 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)  
 на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 29.3  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 822	55 796	13 598	-	-	-	-	-	-	-	127 216
2	Средства клиентов, в том числе:	56 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 925
3	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56 925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 925
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	55 796	13 598	-	-	-	-	-	-	-	69 394
5	Обязательства по аренде	-	-	13 598	-	-	-	-	-	-	-	13 598
6	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	55 796	-	-	-	-	-	-	-	-	55 796
7	Кредиторская задолженность, в том числе:	897	-	-	-	-	-	-	-	-	-	897
8	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358
9	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	127
10	Кредиторская задолженность перед депозитариями	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
11	расчеты с организаторами торговли	235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	235
12	расчеты с клиринговыми организациями	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60
13	прочее	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37
14	Итого обязательства	57 822	55 796	13 598	-	-	-	-	-	-	-	127 216

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)  
 на 31.12.2024 года.

На 31.12.2024

Таблица 29.3  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 060	-	-	38 487	-	-	-	-	-	-	74 546
2	Средства клиентов, в том числе:	35 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 510
3	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 510
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	38 487	-	-	-	-	-	-	38 487
5	Обязательства по аренде	-	-	-	38 487	-	-	-	-	-	-	38 487
6	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	549
8	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270
9	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63
10	Кредиторская задолженность перед депозитариями	208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208
11	расчеты с организаторами торговли	208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208
12	расчеты с клиринговыми организациями	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
13	прочее	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
14	Итого обязательства	36 060	-	-	38 487	-	-	-	-	-	-	74 546

Примечание 29. Управление рисками  
 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
 ожидаемых сроков погашения  
 на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	Тыс. рубль								
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Раздел I. Активы</b>										
1	Денежные средства, в том числе:	360	2	-	-	-	-	-	362	
2	денежные средства на расчетных счетах	56	-	-	-	-	-	-	56	
3	дополнительные существенные денежные средства	305	2	-	-	-	-	-	307	
4	денежные средства на специальных банковских счетах	305	2	-	-	-	-	-	307	
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	39 194	1	-	-	-	-	8 243	39 195	
6	долговые ценные бумаги	39 194	-	-	-	-	-	8 243	39 194	
7	прочее	-	1	-	-	-	-	-	1	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 371	-	-	-	-	-	-	-	
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	23 371	-	-	-	-	-	-	23 371	
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	23 371	-	-	-	-	-	-	23 371	
11	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	87 595	893	-	-	-	-	-	88 488	
12	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	50 276	-	-	-	-	-	-	50 276	
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	37 319	-	-	-	-	-	-	37 319	
14	прочее	-	893	-	-	-	-	-	-	
15	Дебиторская задолженность, в том числе:	31 664	-	-	-	-	-	-	31 664	
16	Дебиторская задолженность клиентов	31 664	-	-	-	-	-	-	31 664	
17	Итого активов	182 184	897	-	-	-	-	8 243	191 323	
<b>Раздел II. Обязательства</b>										
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-57 822	-55 796	-13 598	-	-	-	-	-127 216	
19	Средства клиентов, в том числе:	-56 925	-	-	-	-	-	-	-56 925	
20	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другим финансовыми активами	-56 868	-	-	-	-	-	-	-56 868	
21	прочее	-56	-	-	-	-	-	-	-56	
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-55 796	-13 598	-	-	-	-	-69 394	
23	обязательства по аренде	-	-	-13 598	-	-	-	-	-13 598	
24	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-55 796	-	-	-	-	-	-55 796	



17	Итого активов	90 247	4	-	-	-	-	90 251
	<b>Раздел II. Обязательства</b>							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-36 060	-	-	-	-38 487	-	-74 546
19	Средства клиентов, в том числе:	-35 510	-	-	-	-	-	-35 510
20	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-35 510	-	-	-	-	-	-35 510
21	прочее	-	-	-	-	-	-	-
22	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-38 487	-	-38 487
23	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-38 487	-	-38 487
25	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-549	-	-	-	-	-	-549
26	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-270	-	-	-	-	-	-270
27	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде	-	-	-	-	-	-	-
28	кредиторская задолженность перед депозитариями	-63	-	-	-	-	-	-63
29	расчеты с организаторами торговли	-208	-	-	-	-	-	-208
30	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-
31	прочее	-9	-	-	-	-	-	-9
32	Итого обязательств	-36 060	-	-	-	-38 487	-	-74 546
33	Итого разрыв ликвидности	54 187	4	-	-	-38 487	-	15 704

## Примечание 30. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 30.1

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)	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:	-	-	143 706	143 706	143 706	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	183	183	183	
3	денежные средства на расчетных счетах	-	-	32	32	32	
4	дополнительные существенные денежные средства	-	-	151	151	151	
5	денежные средства на специальных банковских счетах	-	-	151	151	151	
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	143 523	143 523	143 523	
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	73 647	73 647	73 647	
8	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	50 276	50 276	50 276	
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	23 371	23 371	23 371	
10	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	38 212	38 212	38 212	
11	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	-	-	-	-	-	
12	прочие выданные займы	-	-	38 212	38 212	38 212	
13	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	31 664	31 664	31 664	
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	31 664	31 664	31 664	
15	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	70 291	70 291	70 291	
16	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	70 291	70 291	70 291	
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	69 394	69 394	69 394	

тыс. Рубль

18	обязательства по аренде	-	-	13 598	13 598	13 598	13 598
19	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	55 796	55 796	55 796	55 796
20	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	897	897	897	897
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	375	375	375	375
22	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	2	2	2	2
23	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	87	87	87	87
24	прочее	-	-	433	433	433	433

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

На 31.12.2024

Таблица 30.1

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)	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:	-	-	90 205	90 205	90 205	
2	Денежные средства, в том числе:	-	-	56	56	56	
3	Денежные средства на расчетных счетах	-	-	53	53	53	
4	Дополнительные существующие денежные средства	-	-	2	2	2	
5	Денежные средства на специальных банковских счетах	-	-	2	2	2	
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	90 149	90 149	90 149	
7	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	35 616	35 616	35 616	
8	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	35 616	35 616	35 616	
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	34 635	34 635	34 635	
11	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	-	-	46	46	46	
12	Прочие выданные займы	-	-	34 589	34 589	34 589	

64

13	Дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	19 898	19 898	19 898
14	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	19 898	19 898	19 898
15	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	39 036	39 036	39 036
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	39 036	39 036	39 036
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	38 487	38 487	38 487
18	обязательства по аренде	-	-	-	-	-
19	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	38 487	38 487	38 487
20	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	549	549	549
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	378	378	378
22	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
23	кредиторская задолженность перед дебиторами	-	-	50	50	50
24	прочее	-	-	121	121	121

Примечание 30. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 30.2  
Тыс. рубль

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	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	
2	Дополнительные существенные нефинансовые	-	-	-	-	-	
3	Прочее	-	-	-	-	-	
4	Итого	-	-	-	-	-	

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2024 года.

На 31.12.2024

Таблица 30.2  
Тыс. рубль

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	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	
2	Дополнительные существенные нефинансовые	-	-	-	-	-	
3	Прочее	-	-	47	47	47	
4	Итого	-	-	47	47	47	

Приложение 31. Операции со связанными сторонами  
Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 31.1  
тыс. рубль

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	Денежные средства	351	-	-	-	-	-	-	351
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 887	-	-	-	-	-	-	91 887
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 130	-	-	-	-	-	1 183	23 130
4	займы выданные и прочие размещенные средства	50 243	-	-	-	-	-	23	50 266
5	дебиторская задолженность	-8 514	-	-	-	-	-	1 150	19 674
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 201	-	-	-	-	-	25	112 226
7	средства клиентов	56 370	-	-	-	-	-	25	56 395
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	53 796	-	-	-	-	-	-	53 796
9	кредиторская задолженность	35	-	-	-	-	-	-	35
10	Прочие обязательства	-	-	-	-	500	-	-	500
11	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности иерардичная финансовая организация проводит операции со своими основными участниками Общества, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными. Эти операции включают: брокерские операции, доверительное управление денежными средствами, данные операции осуществляются напрямую, в виде наличных платежей. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2025; [0 тыс. руб. на 01.01.2025;] Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2025; [0 тыс. руб. на 01.01.2025;] Долговые обязательства иерардичной финансово-организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют 0 тыс. руб. на 31.12.2025; [0 тыс. руб. на 01.01.2025;]</p>							

Отчеты по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2024 года.

На 31.12.2024

Таблица 31.1  
тыс. рубль

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	Денежные средства	87	-	-	-	-	-	-	87
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 069	-	-	-	-	-	-	6 069
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	335	335
4	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность	6 069	-	-	-	-	-	-	6 069
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	335	335
7	средства клиентов	35 441	-	-	-	-	-	-	35 441
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	35 117	-	-	-	-	-	32	35 473
9	кредиторская задолженность	9	-	-	-	-	-	-	35 117
10	Прочие обязательства	-	-	-	-	307	-	-	307
11	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности иерардичная финансовая организация проводит операции со своими основными участниками Общества, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными. Эти операции включают: брокерские операции, доверительное управление денежными средствами, данные операции осуществляются напрямую, в виде наличных платежей. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тыс. руб. на 31.12.2024; [0 тыс. руб. на 01.01.2024;]</p>							

Примечание 31. Операции со связанными сторонами  
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 31.2  
Тыс. рубль

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	179	-	-	-	-	-	-	179
2	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	34 375	-	-	-	-	-	-	34 375
3	Прямые операционные расходы	775	-	-	-	4 453	-	2 158	36 533
4	Процентные расходы	2 672	-	-	-	-	-	-	4 453
5	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	775
6	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	2 672
7		-	-	-	-	-	-	-	-
8		-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2024 года.

На 31.12.2024

Таблица 31.2  
Тыс. рубль

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по фина-совым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	44	-	-	-	-	-	-	44
2	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Прямые операционные расходы	204	-	-	-	4 380	-	1 049	16 539
4	Процентные расходы	2 100	-	-	-	-	-	-	4 380
5	Общие и административные расходы	2 032	-	-	-	-	-	-	2 100
6	Прочие доходы	373	-	-	-	-	-	-	2 032
7		-	-	-	-	-	-	-	-
8		-	-	-	-	-	-	-	373

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому

Таблица 31.3  
тыс. рубль

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 953	4 072
2	Итого	3 953	4 072

Примечание 32. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 32.1  
тыс. рубль

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	События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют
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	Не применимо

Генеральный директор



/ Рогов Павел Александрович /



"31" марта 2026 г.

Прошнуровано, пронумеровано и

скреплено печатью

*Ирина Александровна*

Генеральный директор

Большакова И.В.

