

№ББ-67 от 18 марта 2026 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА В ОТНОШЕНИИ ОБОБЩЕННОЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Акционерного общества "АМ - Инвест"

Мнение

Прилагаемая обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества "АМ - Инвест" (ОГРН 1027709000197), состоящая из обобщенных:

- бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах организации за 2025 год;
- отчета об изменениях капитала организации за 2025 год;
- отчета о движении денежных средств организации за 2025 год;
- примечаний в составе обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая основные положения учетной политики,

составлена на основе проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "АМ - Инвест" за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний.

По нашему мнению, прилагаемая обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность согласуется во всех существенных отношениях с указанной проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и соответствует принципам ее составления, описанными в Примечаниях к обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

В обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний. Поэтому ознакомление с обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением о такой отчетности не заменяет собой ознакомление с проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью и аудиторским заключением о такой отчетности. Обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражают влияния событий, произошедших после даты нашего заключения о проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Проаудированная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и наше заключение о данной отчетности

Мы выразили немодифицированное аудиторское мнение в отношении проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в нашем заключении от 18 марта 2026 года. Данное заключение также включает сведения о ключевых вопросах аудита. Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Ответственность руководства за обобщенную годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии принципами ее составления, описанными в примечаниях к обобщенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о том, соответствует ли обобщенная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность во всех существенных отношениях проаудированной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе процедур, выполненных нами в соответствии с Международным стандартом аудита (МСА) 810 (пересмотренным) "Задания по предоставлению заключения об обобщенной финансовой отчетности".

Действующий от имени аудиторской организации на основании доверенности №06 от 01.11.2025, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Артемьева Надежда Владимировна
ОРНЗ 21706017603

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"
454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65
ОРНЗ 11606064704

18 марта 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2025 г.**

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	29 853	10 277	12 841
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		70 867	0	34 278
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0	34 278
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	6	70 867	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 042	139 949	17 453
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	13	58 834	1
7	займы выданные и прочие размещенные средства	8	544	39 665	0
8	дебиторская задолженность	9	15 485	41 450	17 452
9	Инвестиции в дочерние организации	10	1 980	1 980	0
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	11	12 783	10 405	3 081
11	Основные средства и капитальные вложения в них	12	19 074	22 191	12 406
12	Отложенные налоговые активы	28	2 503	838	8 079
13	Прочие активы	13	1 404	324	15 966
14	Итого активов		154 506	185 964	104 104
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 821	12 936	10 114
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	11 532	12 657	0
17	кредиторская задолженность	15	289	279	10 114
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		0	15 026	2 606
19	Прочие обязательства	16	6 242	4 892	2 799
20	Итого обязательств		18 063	32 854	15 519
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	17	38 050	38 050	38 050
22	Добавочный капитал	17	55 380	55 380	55 380
23	Резервный капитал	17	1 890	275	0
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		41 123	59 405	(4 845)
25	Итого капитала		136 443	153 110	88 585
26	Итого капитала и обязательств		154 506	185 964	104 104

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"18" марта 2026г.

Код территории по ОКATO 45286596000	Код организации		
	по ОКПО 58702557	ОГРН 1027709000197	ИНН 7709380235

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная,
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		25 600	10 222
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	0	118
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	19	(1 355)	0
4	процентные доходы	20	25 974	11 149
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9)	66
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		990	(1 111)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	294 326	289 625
8	Расходы на персонал	22	(108 003)	(108 698)
9	Прямые операционные расходы	23	(1 707)	(2 212)
10	Процентные расходы	24	(1 812)	(175)
11	Общие и административные расходы	25	(46 163)	(48 827)
12	Прочие доходы	26	151	127
13	Прочие расходы	26	(7)	(15)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		162 385	140 047
15	Налог на прибыль, в том числе	28	(45 761)	(34 335)
16	текущий налог на прибыль	28	(47 426)	(27 094)
17	отложенный налог на прибыль	28	1 665	(7 241)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		116 624	105 712
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого совокупного дохода (расхода)		116 624	105 712

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"18" марта 2026г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Декабрь 2025 г.**

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 31.12.2023 г.		38 050	55 380	0	(4 845)	88 585
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		38 050	55 380	0	(4 845)	88 585
3	Остаток на 01.01.2024 г.		38 050	55 380	0	(4 845)	88 585
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	105 712	105 712
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	29	0	0	0	(41 187)	(41 187)
6	Прочее		0	0	275	(275)	
7	Остаток на 31.12.2024 г.		38 050	55 380	275	59 405	153 110
8	Остаток на 01.01.2025 г.		38 050	55 380	275	59 405	153 110
9	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		38 050	55 380	275	59 405	153 110
10	Остаток на 01.01.2025 г.		38 050	55 380	275	59 405	153 110
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	116 624	116 624
12	Дивиденды (распределенная прибыль)	29	0	0	0	(133 291)	(133 291)
13	Прочее		0	0	1 615	(1 615)	
14	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе:		38 050	55 380	1 890	41 123	136 443

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"18" марта 2026г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286596000	58702557	1027709000197	7709380235

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество «АМ - Инвест»
АО «АМ - Инвест»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119049, г. Москва, Крымский Вал ул, дом 3 стр 2 офис 304

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		35 130	0
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		(102 510)	(2)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		321 217	264 634
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 691)	(2 197)
5	Проценты полученные		17 286	6 113
6	Проценты уплаченные		(1 812)	(175)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(102 289)	(98 256)
8	Оплата прочих административных и операционных		(33 239)	(45 335)
9	Уплаченный налог на прибыль		(67 576)	(14 675)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 656)	(1 083)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		61 860	109 024
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 250)	0
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(5 668)	(9 031)
14	Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий		0	(1 980)
15	Поступление от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		267 920	0
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(166 110)	(59 056)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		94 892	(70 067)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
18	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 881)	(281)
19	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 881)	(281)
20	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(133 291)	(41 187)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(137 172)	(41 468)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 580	(2 511)
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	10 298	12 809
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	29 878	10 298

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич
Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии)

"18" марта 2026г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1. 21-000-1-00082; 2. 177-12672-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами 2. Деятельности по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	119049, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, УЛ КРЫМСКИЙ ВАЛ, Д. 3, СТР. 2, ПОМЕЩ. 1/1/3
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025г
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 31 декабря 2025г, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года филиалы и представительства на территории иностранных государств у Общества отсутствовали
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2025 - 18; на 31.12.2025 - 17

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность, характеризуется рядом факторов, оказывающих влияние на финансовую деятельность. Среди ключевых следует отметить следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none">- Общее состояние экономики: Уровень инфляции, процентные ставки Центрального банка, стабильность национальной валюты оказывают воздействие на доходность активов фонда и привлекательность инвестиций.- Политика государственных органов регулирования финансового сектора: Решения регуляторов относительно требований к капиталу, нормативам ликвидности и раскрытию информации влияют на управление активами фонда и формирование стратегии инвестирования.- Инвестиционные предпочтения клиентов: Изменения предпочтений инвесторов относительно типов финансовых инструментов и отраслей определяют выбор направлений деятельности управляющей компании.- Технологические риски, связанные с обеспечением безопасности данных и защитой клиентской информации
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Снижение инфляции и изменение ставок ЦБ РФ: Компания оперативно адаптировала стратегию управления рисками и портфель для поддержания приемлемого уровня доходности. Акции и облигации: Рост волатильности фондового рынка обусловил осторожный подход к инвестициям с акцентом на высокорейтинговые инструменты. Новые требования по отчетности заставили компанию больше внимания уделить системе учета и контроля, повысив автоматизацию.</p> <p>Таким образом, компания активно адаптируется к внешним условиям, используя возможности текущего момента и минимизирует возможные негативные последствия экономических, регуляторных и рыночных изменений.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Основой подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности являются: МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; Положение Банка России "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"; Учетная политика НФО с 01.01.2025, утвержденная приказом №1228-2 от 28.12.2024. Принципы учетной политики, использованные при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не осуществляло реклассификации в течение 2025 года и 2024 году
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Отсутствуют ретроспективное применение учетной политики и ретроспективный пересчет в течение 2025 года и 2024 году

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств.</p> <p>Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (оценка возмещаемости отложенных налоговых активов); - о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и пр.). <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>
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	<p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.</p> <p>Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – «МСФО (IFRS) 9»), включая определение исходных данных для модели оценки ожидаемых кредитных убытков, в том числе с учетом прогнозной информации. Общество использует прогнозную информацию в оценке ожидаемых кредитных убытков, оценка основана на внешней информации. Внешняя информация может включать экономические данные и прогнозы публикуемые Банком России. - Основные средства: в составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования на долгосрочным договором аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды. - Отложенные налоговые активы: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по амортизированной стоимости и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля), поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и то, каким образом информация представляется руководству. Финансовые активы Общества удерживаются в рамках следующих бизнес-моделей. Бизнес-модель «Удерживать для получения»: займы выданные и прочие размещенные средства, средства в кредитных организациях и дебиторская задолженность удерживаются с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Продажи из этой категории не ожидаются либо крайне редки. По состоянию на 31 декабря 2025 года долговые финансовые активы Общества, оцениваются в рамках бизнес-модели, цель которой получение прибыли путем продажи финансовых активов, соответствуют критерию SPPI. Финансовые обязательства Общества оцениваются по амортизированной стоимости</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой и валютой представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.</p> <p>Переоценка монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется по курсу, действующему на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. По состоянию на 31 декабря 2025 года монетарные активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте на балансовых счетах Общества отсутствуют</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>В связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"; Положение Банка России от 29.06.2020 N 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода"; Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" с 01.01.2025 утверждена новая Учетная политика на 2025 год. Существенных изменений в Учетной политике на 2025 год по сравнению с Учетной политикой, действовавшей в 2024 году не произошло</p>
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	Изменений в Учетной политике в 2026 году не предвидится
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> • денежные средства на расчетных счетах; • денежные средства в кассе; • денежные средства в пути; • прочие денежные средства. <p>Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают: - денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (в том числе депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев); - денежные средства на брокерских счетах. Общество классифицирует денежные средства как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости.</p> <p>На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора.</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, предназначенные для торговли. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эммитента) переоценки на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эммитента). По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резерв под ожидаемые кредитные убытки не формируется</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности – управлению паевыми инвестиционными фондами и средствами клиентов, переданными в доверительное управление, – представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Учетная политика в отношении порядка оценки резерва представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск»
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без проведения последующей переоценки. В случае наличия обесценения, по указанным активам создаются соответствующие резервы под обесценение. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ. При наличии признаков обесценения, формирует резерв под обесценение
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Обществом включаются авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В течение отчетного и сопоставимого периодов отсутствовали операции по взаимозачету существенных сумм финансовых активов и обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета хеджирования согласно требованиям МСФО (IFRS) 9
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерия признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Применяемые сроки полезного использования по классам активов: - первая группа от 1-2 лет включительно; - вторая группа от 2-3 лет включительно; - третья группа от 3-5 лет включительно; - четвертая группа от 5-7 лет включительно.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает 100 тысяч рублей. <p>К нематериальным активам относятся, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.</p> <p>Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.</p> <p>Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате ненакапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствует собственная схема пенсионного обеспечения.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не утвержден
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не имеет обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и иных долгосрочных вознаграждений
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание:</p> <ul style="list-style-type: none"> - актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса). <p>На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.</p> <p>Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует средневзвешенную процентную ставку по аналогичным заимствованиям, публикуемому Банком России.</p> <p>Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды</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	<p>Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. При отсутствии заемных средств у арендатора для дисконтирования арендных платежей применяется последняя доступная на дату заключения договора средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте www.cbr.ru
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи не включаются в расчет права пользования и обязательства по договорам аренды, одновременно отражаются Обществом в составе расходов текущего периода

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась
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 получение в будущем экономических выгод Обществом; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Общество применяет п. 6.1.1 Положения 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы": затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, одновременно отражаются Обществом в составе расходов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям)
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как добавочный капитал, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном и сопоставимом периодах не было
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создается резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества, но не менее 5 процентов от его уставного капитала. Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного уставом общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом общества, но не может быть менее 5 процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного уставом общества. Резервный фонд общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по стоимости их фактического приобретения

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	29 899	(46)	29 853	10 298	(22)	10 277
2	Итого	29 899	(46)	29 853	10 298	(22)	10 277
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества были остатки денежных средств в двух кредитной организации с суммой денежных средств 29878 тыс.рублей, (31 декабря 2024 года у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации с суммой денежных средств 10298 тыс.рублей). По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество не имеет денежных средств, использование которых ограничено. Все денежные средства находятся в российской кредитной организации. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года остатки в валюте других стран отсутствуют. По строке показателя "Расчетные счета" начисленные проценты на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации по состоянию на 31 декабря 2025 года - 31,4 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года - отсутствуют. При расчете ОПДС не учитывался резерв, сформированный под остатки денежных средств на р/счетах и начисленные, но не полученные проценты по сделкам МНО. Денежные средства в размере 29878 тыс.рублей, размещенные в банке, имеющем рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств. Справедливая стоимость денежных средств не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в балансе.</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 853	10 277
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	46	22
3	Прочее	(21)	0
4	Итого	29 878	10 298
5	Текстовое пояснение	По строке показателя "Прочее" на 31 декабря 2025 года отражена сумма начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитной организации..	

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

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	22	22
2	расчетные счета	22	22
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	24	24
4	расчетные счета	24	24
5	прочее	0	0
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	46	46
7	расчетные счета	46	46
8	прочее	0	0

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

Таблица 5.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	19	19
2	расчетные счета	19	19
3	прочее	0	0
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	3
5	расчетные счета	3	3
6	прочее	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	22	22
8	расчетные счета	22	22

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	70 867	0
2	Правительства Российской Федерации	15 598	0
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	9 845	0
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	10 153	0
5	нефинансовых организаций	35 271	0
6	Итого	70 867	0
7	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 все бумаги отнесены в торговый портфель, следовательно, Общество при анализе риска ликвидности считает эти финансовые активы краткосрочными. Все эмитенты ценных бумаг, составляющих портфель Общества, находятся на территории РФ. Все бумаги, имеют рейтинг по нормативным документам Банка России выше А (рейтинговые агентства АКРА и Эксперт РА), и включены в Расчет собственных средств.	

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. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	58 855	(31)	58 824
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	13	0	13	10	0	10
3	Итого	13	0	13	58 865	(31)	58 834
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 у Организации были остатки средств в одной КО в общей сумме 12,6 тыс.руб., (по состоянию на 31 декабря 2024г у Организации были остатки средств в одной КО в общей сумме 58 865 тыс.руб.). По состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года остатки средств в валюте других стран отсутствуют. Все средства в КО размещены в кредитных организациях, имеющих рейтинг, позволяющий включать соответствующие средства в расчет собственных средств. Средства на счетах у брокеров являются средствами до востребования. Брокер не начисляет проценты на остаток на брокерском счете. Депозит в кредитной организации размещен менее 90 дней с возможностью досрочного истребования. Справедливая стоимость средств в КО не отличается существенно от стоимости денежных средств, показанной в баланс.					

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	31	31
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(31)	(31)
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(31)	(31)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	0	0
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

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

Таблица 7.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	0	0
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	31	31
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	31	31
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31	31
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	0

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2025 г.

Таблица 7.3
тыс. руб.

Номер показателя	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2025 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2025 г.	Диапазон контрактных процентных ставок на 31.12.2024 г.	Временной интервал сроков погашения на 31.12.2024 г.
1	3	4	5	6
1	0	0	от 22,7% до 22,7%	с 05.03.2025 по 05.03.2025

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. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	39 274	(49)	39 225
2	Прочее	566	(22)	544	456	(16)	440
3	Итого	566	(22)	544	39 730	(65)	39 665
4	Текстовое пояснение	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости, включают (до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки): на 31 декабря 2025 - отсутствуют, на 31 декабря 2024г ОФЗ Минфина РФ - 39 274 тыс.руб. По строке показателя "Прочие" по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024г отражен обеспечительный платеж по договору аренды.					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за Январь-Декабрь 2025 г.

Таблица 8.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	65	65
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	49
3	прочее	16	16
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(36)	(36)
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(42)	(42)
6	прочее	6	6
7	Прочие изменения, в том числе:	(7)	(7)
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(7)	(7)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	22	22
10	прочее	22	22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам за Январь-Декабрь 2024 г.

Таблица 8.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	49	49
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	49
3	прочее	16	16
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	49	49
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	49	49
6	прочее	16	16

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	16 091	(606)	15 485	42 982	(1 547)	41 435
2	Прочее				21	(6)	15
3	Итого	16 091	(606)	15 485	43 003	(1 553)	41 450
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность клиентов: задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления – 16 091 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2024г дебиторская задолженность клиентов: задолженность по оплате вознаграждения по договорам доверительного управления - 42 982 тыс.руб. Клиенты Компании, по которым имеется дебиторская задолженность, не имеют рейтинга. Сроки погашения дебиторской задолженности клиентов - от 15 до 182 календарных дней. Справедливая стоимость дебиторской задолженности не отличается сколько-нибудь существенно от их стоимости, показанной в балансе, поскольку дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. На дебиторскую задолженности формируется резерв под обесценение, согласно Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, основанной на рейтинге контрагентов и оценке ожидаемых потерь (3 уровень иерархии справедливой стоимости). Вся дебиторская задолженность в рублях. Все контрагенты, по которым имеется задолженность находятся на территории РФ. Вся дебиторская задолженность беспроцентная. Фактически просроченная задолженность отсутствует</p>					

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

Таблица 9.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	1 553	1 553
2	дебиторская задолженность клиентов	1 547	1 547
3	прочее	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(947)	(947)
5	дебиторская задолженность клиентов	(941)	(941)
6	прочее	(6)	(6)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	606	606
8	дебиторская задолженность клиентов	606	606

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

Таблица 9.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	546	546
2	дебиторская задолженность клиентов	540	540
3	прочее	6	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 007	1 007
5	дебиторская задолженность клиентов	1 007	1 007
6	прочее	0	0
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	1 553	1 553
8	дебиторская задолженность клиентов	1 547	1 547
9	прочее	6	6

Примечание 10. Инвестиции в дочерние организации

Инвестиции в дочерние организации

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование дочернего предприятия	На 31.12.2025 г.				На 31.12.2024 г.				Страна регистрации
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "АМ УТ"	1 980	0	1 980	99	1 980	0	1 980	99	643
2	Итого	1 980	0	1 980		1 980	0	1 980		

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	3 081	0	3 081
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 158	0	4 158
3	накопленная амортизация	(1 077)	0	(1 077)
4	Поступление	3 774	5 257	9 031
5	Амортизация	(1 269)	(438)	(1 707)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	5 586	4 819	10 405
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	5 257	13 189
8	накопленная амортизация	(2 346)	(438)	(2 784)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	5 586	4 819	10 405
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	5 257	13 189
11	накопленная амортизация	(2 346)	(438)	(2 784)
12	Поступление		5 668	5 668
13	Амортизация	(1 414)	(1 876)	(3 290)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	4 172	8 611	12 783
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 932	10 925	18 857
16	накопленная амортизация	(3 760)	(2 314)	(6 074)
17	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. У Общества отсутствуют нематериальные активы созданные самостоятельно.		

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	12 306	100	0	12 406
2	первоначальная (переоцененная)	13 787	104	0	13 891
3	накопленная амортизация	(1 481)	(4)	0	(1 485)
4	Поступление	0	0	12 938	12 938
5	Амортизация	(2 800)	(5)	(348)	(3 153)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	9 506	95	12 590	22 191
7	первоначальная (переоцененная)	13 787	104	12 938	26 829
8	накопленная амортизация	(4 281)	(9)	(348)	(4 638)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	9 506	95	12 590	22 191
10	первоначальная (переоцененная)	13 787	104	12 938	26 829
11	накопленная амортизация	(4 281)	(9)	(348)	(4 638)
12	Поступление	1 500	0	0	1 500
13	Амортизация	(2 833)	(5)	(4 534)	(7 372)
14	Прочее	0	0	2 755	2 755
15	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	8 173	90	10 811	19 074
16	первоначальная (переоцененная)	15 287	104	15 693	31 084
17	накопленная амортизация	(7 114)	(14)	(4 882)	(12 010)
18	Текстовое пояснение	В составе "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисное помещение). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства" Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании "Аренда". По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют.			

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 046	0	1 046	96	0	96
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	356	0	356	227	0	227
3	Прочее	2	0	2	1	0	1
4	Итого	1 404	0	1 404	324	0	324

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. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	11 532	12 657
2	Итого	11 532	12 657
3	Текстовое пояснение	На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, опубликованная на сайте www.cbr.ru	

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 14.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 31.12.2025 г.	Сроки погашения на 31.12.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,15	30.11.2027	18,37	30.11.2027

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
2	Прочее	281	271
3	Итого	289	279

Примечание 16. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 362	4 212
2	Расчеты по социальному страхованию	881	673
3	Налог на добавленную стоимость,	0	7
4	Итого	6 242	4 892
5	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 (по состоянию на 31 декабря 2024) по строкам Расчеты с персоналом и Расчеты по социальному страхованию отражено Оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников Общества, сформированное на 31.12.2025 (и соответственно на 31.12.2024)	

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 01.01.2024 г.	378 002	37 800	249	38 050
2	На 31.12.2024 г.	378 002	37 800	249	38 050
3	На 01.01.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050
4	На 31.12.2025 г.	378 002	37 800	249	38 050
5	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 1890 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2024г: добавочный капитал общества в размере 55380 тыс.руб. состоит из: - эмиссионный доход - 5 259 тыс.руб. - взносы учредителей на увеличение оборотных средств - 50 121 тыс.руб.; резервный капитал - 275 тыс.руб. Все выпущенные в обращение акции Общества полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированных акций нет. За 2025 года акционерам выплачивались дивиденды: по итогам 2024 года - 35003 тыс.руб. (92,6 руб на одну акцию); по итогам 1 квартала 2025года - 79985 тыс.руб (211,6 на одну акцию); по итогам 9 месяцев 2025 - 18302,9 тыс.руб (48,42 на одну акцию). За 12 месяцев 2024 года акционерам выплачивались дивиденды: по итогам 1 квартала 2024 - 143353 тыс.руб (37,97 на одну акцию); по итогам 1 полугодия 2024 - 17637тыс.руб (46,66 на одну акцию); по итогам 9 месяцев 2024 - 9197 тыс.руб (24,33 на одну акцию)</p>			

Управление капиталом

Таблица 17.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За 2025 года и 2024 год нарушений требований к величине капитала, установленных Банком России у Организации не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как

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

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер	Наименование показателя	Доходы за вычетом	Доходы за вычетом	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0
2	ценные бумаги	0	0	0
3	Итого	0	0	0

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

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	9	109	118
2	ценные бумаги	9	109	118
3	Итого	9	109	118

Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

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

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	(20)	(1 335)	(1 355)
2	Итого	(20)	(1 335)	(1 355)

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

Таблица 19.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги	0	0	0
2	Итого	0	0	0

Примечание 20. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 974	11 149
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	514
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	4 857	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 161	254
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 048	4 320
6	прочее	9 908	6 061
7	Итого	25 974	11 149
8	Текстовое пояснение	По строке показателя "прочее" по необесцененным финансовым активам за январь-декабрь 2025 года и январь-декабрь 2024 года отражены суммы начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях.	

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	294 326	289 625
2	Итого	294 326	289 625
3	Всего	294 326	289 625
4	Текстовое пояснение	Выручка за январь - декабрь 2025 года от оказания услуг по доверительному управлению по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами составляет 294324,4 тыс. рублей (за январь - декабрь 2024 года - 289618,6 тыс. рублей); по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по управлению ценными бумагами составляет 1,4 тыс. рублей (за январь - декабрь 2024 года - 6,2 тыс. рублей)	

Примечание 22. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	93 017	93 901
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	14 804	14 536
3	Прочее	182	261
4	Итого	108 003	108 698
5	Текстовое пояснение	По строке показателя "Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" за январь-декабрь 2025 года отражены в том числе расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников в размере 1384,7 тыс. рублей (за январь-декабрь 2024 года в размере 119,4 тыс. рублей)	

Примечание 23. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 23.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	133	45
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 574	2 167
3	Итого	1 707	2 212

Примечание 24. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 24.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 812	175
2	Итого	1 812	175

Примечание 25. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 636	5 004
2	Амортизация основных средств	7 372	3 153
3	Амортизация нематериальных активов	3 290	1707
4	Расходы по аренде	242	4 157
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	10 787	6 175
6	Транспортные расходы	23	21
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	94	62
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	36
9	Прочее	18 718	28 512
10	Итого	46 163	48 827
11	Текстовое пояснение	По строке показателя "Прочее" за январь - декабрь 2025 года отражены расходы: Расходы на использование краткосрочных лицензий сроком 1 год и менее - 9070,6 тыс.руб.; Расходы на право пользование программным обеспечением сроком 1 год и менее -2426,1 тыс.руб; Расходы на сопровождение оборудования по информационной безопасности - 2533тыс.руб. (за январь - декабрь 2024 года отражены расходы на: Расходы на использование краткосрочных лицензий сроком 1 год и менее - 17265 тыс.руб.; Расходы на право пользование программным обеспечением сроком 1 год и менее - 3737 тыс.руб; Приобретение компьютерного и сервисного оборудования, отнесенного к малоценному оборудованию - 2502 тыс.руб; Расходы на сопровождение оборудования по информационной безопасности - 2402 тыс.руб)	

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	151	127
2	Итого	151	127

Прочие расходы

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Прочее	7	15
2	Итого	7	15

Примечание 27. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором на 31 декабря 2025г.

Таблица 27.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Организация использует арендованные основные средства при осуществлении своей деятельности. Организацией заключен один договор классифицируемый как договор долгосрочной (финансовой) аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Договоры долгосрочной (финансовой) аренды не предполагают будущих денежных потоков, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемых при оценке обязательств по аренде.
3	Ограничения или особые условия, связанные с	Отсутствуют.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В течение отчетного периода была пересмотрена фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Увеличение права пользования и обязательства составило 2755 тыс. рублей по причине увеличения размера арендных платежей

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

Таблица 27.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12	10 811	12 590
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	11 532	12 657

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

Таблица 27.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 907	4 325
2	проценты уплаченные	1 812	175
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	4 150
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	95	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 881	281
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 881	281
7	Итого	5 788	4 606

Примечание 28. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47 426	27 094
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 665)	7 241
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	45 761	34 335
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	45 761	34 335

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

Таблица 28.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	162 385	140 047
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	40 596	28 009
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	5 427	6 600
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	5 427	6 600
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(262)	(106)
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	0	(168)
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	45 761	34 335

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 28.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за Январь-Декабрь 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	197	180	17
2	Финансовые активы	360	360	0
3	Прочее	1 946	1 090	856
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 503	1 630	873
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 503	1 630	873
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Финансовые активы	0	35	(35)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	35	(35)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 503	1 665	838
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 503	1 665	838

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 28.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за Январь-Декабрь 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	17	17	0
2	Прочее	856	720	136
3	Общая сумма отложенного налогового актива	873	737	136
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(7 991)	7 991
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	873	(7 254)	8 127
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Финансовые активы	(35)	13	(48)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(35)	13	(48)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	838	(7 241)	8 079
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	838	(7 241)	8 079

Примечание 29. Дивиденды

Дивиденды за Январь-Декабрь 2025 г.

Таблица 29.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	По обыкновенным акциям
1	2	3
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	133 291
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(133 291)

Дивиденды за Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 29.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	По обыкновенным акциям
1	2	3
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	41 187
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(41 187)

Примечание 30. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 30.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Оценка кредитного риска складывается из оценки величины риска, оценки качества эмитента (контрагента). Порядок организации и осуществления процессов и мероприятий в рамках управления кредитным риском, структура лимитов принятия кредитного риска на контрагента/группу связанных контрагентов, общие принципы установления лимитов разных уровней, а также процедуры мониторинга контрагентов / групп связанных контрагентов устанавливаются Инвестиционным комитетом Общества. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) на постоянной основе. Ожидаемые кредитные убытки (ECL) представляют собой средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих вероятностей наступления дефолта в качестве весовых коэффициентов. Ожидаемые кредитные убытки зависят от суммы, поэтому кредитный убыток возникает даже в том случае, если Общество ожидает получить всю сумму в полном объеме, но позже, чем предусмотрено условиями договора. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Обществом: вероятность дефолта (PD), величина требования, подверженная риску дефолта (EAD), убыток в случае дефолта (LGD).
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Кредитный риск – риск потерь в результате невыполнения (или ненадлежащего выполнения) контрагентом по сделке/эмитентом инструмента своих обязательств или в результате изменения (ухудшения) рейтинга контрагента/эмитента. Максимальный уровень подверженности кредитному риску, как правило, отражается в стоимости финансовых активов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе. В Обществе подвержены кредитному риску, следующие активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Показатель вероятности дефолта (PD) определяется Обществом на основании внешних кредитных рейтингов, либо путем присвоения внутреннего кредитного рейтинга контрагенту (в случае отсутствия внешнего рейтинга). По состоянию на каждую отчетную дату Общество оценивает, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовому инструменту с момента его первоначального признания. При проведении оценки Общество ориентируется на изменение риска наступления дефолта на протяжении ожидаемого срока действия финансового инструмента. Чтобы сделать такую оценку, Общество сравнивает риск наступления дефолта по финансовому инструменту по состоянию на отчетную дату с риском наступления дефолта по финансовому инструменту на дату первоначального признания и анализирует обоснованную и подтверждаемую информацию, доступную без чрезмерных затрат или усилий, которая указывает на значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания соответствующего инструмента. кредитный риск по финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания.

4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	При списании финансовых активов Обществом используются положения Учетной политики и применяются нормы действующего законодательства
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на индивидуальной основе по всем финансовым активам, за исключением дебиторской задолженности. Ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности оцениваются на групповой основе по категориям клиентов со схожими характеристиками кредитного риска. Несмотря на это, на индивидуальной основе оцениваются ожидаемые кредитные убытки по кредитно-обесцененной дебиторской задолженности.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Если информация, которая является более прогностичной, чем статус просроченных платежей (будь то на индивидуальной или групповой основе), не доступна без чрезмерных затрат или усилий, Общество использует информацию о просроченных платежах при определении того, увеличился ли значительно кредитный риск с момента первоначального признания. Если предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней, применяется опровержимое допущение о том, что Финансовый актив считается кредитно-обесцененным, когда происходит одно или несколько событий, которые оказывают негативное влияние на расчетные будущие денежные потоки по такому финансовому активу. Подтверждением кредитного обесценения финансового актива являются, в частности, наблюдаемые данные о следующих событиях: значительных финансовых затруднениях эмитента, контрагента, заемщика; нарушении условий договора, таком как дефолт или просрочка платежа на срок 90 дней и более; предоставлении кредитором(ами) уступки(пок) своему заемщику в силу экономических причин или договорных условий, связанных с финансовыми затруднениями этого заемщика и которую(ые) кредитор(ы) не предоставил(и) бы в ином случае; появлении вероятности банкротства или иной финансовой реорганизации заемщика; исчезновении активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений; покупке или создании финансового актива с большой скидкой, которая отражает понесенные кредитные убытки.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, на дату первоначального признания, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по инструменту с даты первоначального признания. По финансовым активам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному инструменту значительно увеличился с даты первоначального признания.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствует
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствует

10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствует
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствует

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

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	29 896	3
2	денежные средства на расчетных счетах	29 896	3
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	13	0
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	13	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в	0	566
6	обеспечительный платеж по договору аренды	0	566
7	Итого	29 909	569

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

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	10 298	0
2	денежные средства на расчетных счетах	10 298	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	58 865	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	58 855	0
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 274	456
7	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	39 274	0
8	обеспечительный платеж по договору аренды	0	456
9	Итого	108 437	456

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

Таблица 30.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 091
2	дебиторская задолженность клиентов	16 091
3	Итого	16 091

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

Таблица 30.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	43 003
2	дебиторская задолженность клиентов	42 982
3	прочее	21
4	Итого	43 003

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

Таблица 30.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	ИТОГО
1	2	3	
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	29 853	29 853
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70 867	70 867
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	70 867	70 867
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 042	16 042
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13	13
6	займы выданные и прочие размещенные средства	544	544
7	дебиторская задолженность	15 485	15 485
8	Инвестиции в дочерние предприятия	1 980	1 980
9	Итого активов	118 742	118 742
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(11 821)	(11 821)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(11 532)	(11 532)
12	кредиторская задолженность	(289)	(289)
13	Итого обязательств	(11 821)	(11 821)
14	Чистая балансовая позиция	106 921	106 921

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

Таблица 30.4
тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	ИТОГО
1	2	3	
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	10 277	10 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 949	139 949
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		58 834
4	займы выданные и прочие размещенные средства	39 665	39 665
5	дебиторская задолженность	41 450	41 450
6	Инвестиции в дочерние предприятия	1 980	1 980
7	Итого активов	152 206	152 206
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(12 936)	(12 936)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 657)	(12 657)
10	кредиторская задолженность	(279)	(279)
11	Итого обязательств	(12 936)	(12 936)
12	Чистая балансовая позиция	139 270	139 270

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

Таблица 30.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1987	5093	6 224	0	13 304
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1698	5093	6 224	0	13 015
3	обязательства по аренде	1698	5093	6 224	0	13 015
4	кредиторская задолженность, в том числе:	289	0	0	0	289
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	8
6	прочее	281	0	0	0	281
7	Итого обязательств	1 987	5 093	6 224	0	13 304

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

Таблица 30.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1647	4104	5 473	5 017	16 241
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1368	4104	5 473	5 017	15 962
3	обязательства по аренде	1368	4104	5 473	5 017	15 962
4	кредиторская задолженность, в том числе:	279	0	0	0	279
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	8
6	прочее	271	0	0	0	271
7	Итого обязательств	1 647	4 104	5 473	5 017	16 241

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

Таблица 30.6
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	29 853	0	0	0	0	29 853
2	расчетные счета	29 853	0	0	0	0	29 853
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	20 376	9 845	0	0	40 646	70 867
4	долговые ценные бумаги	20 376	9 845	0	0	40 646	70 867
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 498	544	0	0	0	16 042
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	13	0	0	0	0	13
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	13	0	0	0	0	13
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	544	0	0	0	544
9	прочее	0	544	0	0	0	544
10	дебиторская задолженность, в том числе:	15 485	0	0	0	0	15 485
11	дебиторская задолженность клиентов	15 485	0	0	0	0	15 485
12	Прочее	0	0	0	0	1 980	1 980
13	Итого активов	65 727	10 389	0	0	42 626	118 742
Раздел II. Обязательства							
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 636)	(4 305)	(5 880)	0	0	(11 821)
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 347)	(4 305)	(5 880)	0	0	(11 532)
16	обязательства по аренде	(1 347)	(4 305)	(5 880)	0	0	(11 532)
17	кредиторская задолженность, в том числе:	(289)	0	0	0	0	(289)
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(8)	0	0	0	0	(8)
19	прочее	(281)	0	0	0	0	(281)
20	Итого обязательств	(1 636)	(4 305)	(5 880)	0	0	(11 821)
21	Итого разрыв ликвидности	64 091	6 084	(5 880)	0	42 626	106 921

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

Таблица 30.6

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5		6	7
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	10 277	0	0	0	0	10 277
2	расчетные счета	10 277	0	0	0	0	10 277
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100 284	39 665	0	0	0	139 949
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 834	0	0	0	0	58 834
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 824	0	0	0	0	58 824
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	0	0	0	0	10
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	39 665	0	0	0	39 665
9	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	39 225	0	0	0	39 225
9	прочее	0	440	0	0	0	440
10	дебиторская задолженность, в том числе:	41 450	0	0	0	0	41 450
11	дебиторская задолженность клиентов	41 435	0	0	0	0	41 435
12	прочее	15	0	0	0	0	15
13	Прочее	0	0	0	0	1980	1 980
14	Итого активов	110 561	39 665	0	0	1980	152 206
Раздел II. Обязательства							
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 142)	(2 795)	(4 332)	(4 667)	0	(12 936)
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(863)	(2 795)	(4 332)	(4 667)	0	(12 657)
17	обязательства по аренде	(863)	(2 795)	(4 332)	(4 667)	0	(12 657)
18	кредиторская задолженность, в том числе:	(279)	0	0	-	0	(279)
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(8)	0	0	-	0	(8)
20	прочее	(271)	0	0	-	0	(271)
21	Итого обязательств	(1 142)	(2 795)	(4 332)	(4 667)	0	(12 936)
22	Итого разрыв ликвидности	109 419	36 870	(4 332)	(4 667)	1980	139 270

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

Таблица 30.7
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	29 853	29 853
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70 867	70 867
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	70 867	70 867
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 042	16 042
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13	13
6	займы выданные и прочие размещенные средства	544	544
7	дебиторская задолженность	15 485	15 485
8	Инвестиции в дочерние предприятия	1 980	1 980
9	Итого активы	118 742	118 742
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(11 821)	(11 821)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(11 532)	(11 532)
12	кредиторская задолженность	(289)	(289)
13	Итого обязательства	(11 821)	(11 821)
14	Чистая балансовая позиция	106 921	106 921

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

Таблица 30.07
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	10 277	10 277
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	139 949	139 949
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 834	58 834
4	займы выданные и прочие размещенные средства	39 665	39 665
5	дебиторская задолженность	41 450	41 450
6	Инвестиции в дочерние предприятия	1 980	1 980
8	Итого активы	152 206	152 206
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(12 936)	(12 936)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 657)	(12 657)
11	кредиторская задолженность	(279)	(279)
13	Итого обязательства	(12 936)	(12 936)
14	Чистая балансовая позиция	139 270	139 270

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 30.08
тыс. руб.

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие валюты	1	260	195	111	89
2	Текстовое пояснение	По строке Прочие валюты отражено воздействие в валюте РФ 643-RUS				

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 30.09
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование рыночного индекса	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Котировка ценных бумаг	1	695	521	0	0

Примечание 31. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 31.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По состоянию на отчетную дату Общество не участвует в судебных процессах, в которых оно выступает в качестве истца либо ответчика, не имеет договорных обязательств капитального характера, не существует иных условий и ограничений, которые приводили бы к возникновению обязательств условного характера.	
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе		

Примечание 32. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 32.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Отсутствуют
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	Отсутствуют
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Отсутствуют
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для ЦБ не определен активный биржевой/внебиржевой рынок, для ее оценки используется цена, рассчитанная НРД по методике Национальной фондовой ассоциации.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Исходные данные 2 Уровня включают следующее: <ul style="list-style-type: none"> • котируемые цены на аналогичные ценные бумаги на активных рынках; • котируемые цены на идентичные или аналогичные ценные бумаги на рынках, которые не являются активными; • исходные данные, не являющиеся котируемыми ценами, которые являются наблюдаемыми для ценных бумаг • исходные данные, подтвержденные рынком. Исходные данные 3 Уровня – это ненаблюдаемые исходные данные для ценных бумаг.

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	70 867	1 980	72 847
2	финансовые активы, в том числе:	70 867	1 980	72 847
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	70 867	0	70 867
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	70 867	0	70 867
5	долговые ценные бумаги	70 867	0	70 867
6	инвестиции в дочерние организации	0	1 980	1 980

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31 декабря 2024 г.

Таблица 32.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 980	1 980
2	финансовые активы, в том числе:	1 980	1 980
3	инвестиции в дочерние организации	1 980	1 980
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 оценка бумаг отнесенных в торговый портфель, проведена по биржевой котировки WAPRICE, отнесенной к 1 уровню иерархии. По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 Оценка инвестиций в дочернее предприятие произведено расчетным методом, на основании представленной годовой отчетности	

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

Таблица 32.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 866	16 029	45 895	45 895
2	денежные средства, в том числе:	29 853	0	29 853	29 853
3	расчетные счета	29 853	0	29 853	29 853
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13	16 029	16 042	16 042
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	13	0	13	13
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	13	0	13	13
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	544	544	544
8	прочее	0	544	544	544
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	15 485	15 485	15 485
10	дебиторская задолженность клиентов	0	15 485	15 485	15 485
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	11 821	11 821	11 821
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	11 532	11 532	11 532
13	обязательства по аренде	0	11 532	11 532	11 532
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	289	289	289
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	8	8	8
16	прочее	0	281	281	281

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

Таблица 32.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	108 039	41 890	149 929	150 226
2	денежные средства, в том числе:	10 277	0	10 277	10 277
3	расчетные счета	10 277	0	10 277	10 277
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 762	41 890	139 652	139 949
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	58 834	0	58 834	58 834
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	58 824	0	58 824	58 824
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	0	10	10
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	38 928	440	39 368	39 665
9	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	38 928	0	38 928	39 226
10	прочее	0	440	440	440
11	дебиторская задолженность, в том числе:	0	41 450	41 450	41 450
12	дебиторская задолженность клиентов	0	41 435	41 435	41 435
13	прочее	0	15	15	15
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	12 936	12 936	12 936
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	12 657	12 657	12 657
16	обязательства по аренде	0	12 657	12 657	12 657
17	кредиторская задолженность, в том числе:	0	279	279	279
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	8	8	8
19	прочее	0	272	272	272

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

Таблица 32.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	33 261	33 261	33 261
2	Итого	33 261	33 261	33 261

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

Таблица 32.4
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Прочее	32 920	32 920	32 920
2	Итого	32 920	32 920	32 920

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 33.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
2	Прочие обязательства	0	2 024	2 024

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

Таблица 33.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в дочерние организации	1 980	0	1 980
2	Прочие обязательства	0	1 764	1 764

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

Таблица 33.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	0	52 646	52 646
2	Прочие доходы	151	0	151

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

Таблица 33.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Расходы на персонал	0	63 358	63 358
2	Прочие доходы	127	0	127
3	Прочие расходы	15	0	15

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2025 г.	За Январь-Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	52 646	63 358
6	Итого	52 646	63 358
7	Текстовое пояснение	В расходы по краткосрочному вознаграждению по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда, страховые взносы, а так же оценочные обязательства по отпускам. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера и членов Совета	

Примечание 34. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	События после отчетной даты 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	События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Сотников Виталий Николаевич

Фамилия, имя, отчество (последнее - при наличии)

"18" марта 2026г.