



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

РИАН-АУДИТ



(916) 184-39-64
(903) 724-88-30
(499) 924-71-77
www.rian-audit.ru



127642, г. Москва, проезд Дежнева, д. 1

ИНН 7709426578

ОПНЗ 12006049162

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации

**Акционерное общество Инвестиционная компания
«Индевор Финанс»**

за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

и

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по результатам аудита**

Москва, 2026



Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному акционеру
Акционерного общества
Инвестиционная компания «Индевор Финанс»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Инвестиционная компания «Индевор Финанс»¹ состоящей из:

- бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах организации за 2025 год (форма 0420003);
- отчета об изменениях капитала организации за 2025 год (форма 0420004);
- отчета о движении денежных средств организации за 2025 год (форма 0420005);
- примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики,

составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России от 2 октября 2025 года № 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".

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО ИК «Индевор Финанс» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для отдельных некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита². Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу и его связанным сторонам в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

¹ Далее – АО ИК «Индевор Финанс», Общество, некредитная финансовая организация, аудируемое лицо.

² Далее – МСА.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка возможного обесценения финансовых активов, уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, подверженным риску, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица, которые оказывают влияние на финансовый результат за отчетный период и капитал организации. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – статья 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения. Информация об указанных финансовых активах и размере оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по ним, представлена в примечании 7 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры по данному ключевому вопросу аудита включали:

- тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления финансовыми активами, правильности отнесения остатков денежных средств в кредитных организациях в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- инспектирование внутренних методик, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- тестирование применяемых средств контроля за процедурой расчета величины ожидаемых кредитных убытков по средствам, размещенным в кредитных организациях Российской Федерации;
- инспектирование на выборочной основе соответствия размера сформированного резерва требованиям нормативных актов Банка России, принятым внутренним методикам и исходным данным, использованным для расчета и формирования резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- тестирование организации и операционной эффективности ключевых средств контроля со стороны органов управления аудируемого лица за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторингом эффективности применяемых методик оценки ожидаемых кредитных убытков, обоснованностью формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки;
- инспектирование раскрытия информации в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерва под ожидаемые кредитные убытки, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор,¹ являясь единственным акционером Общества, несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность,

¹ Далее – Руководство.

за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Единственного акционера аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации

об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, уполномоченное Генеральным директором
на подписание аудиторского заключения от имени аудиторской
организации ООО «РИАН-АУДИТ» ОГРН 12006049162
(доверенность № 4 от 12.01.2026 г.)

Серебряков Павел Афанасьевич
ОГРН 21706002292



Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность № 3 от 12.01.2026 г.)

Ляховский Виктор Семенович
ОГРН 21706002303



« 02 » апреля 2026 года

м.п.



Аудируемое лицо:

Акционерное общество Инвестиционная компания
«Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)
ОГРН 1227700683110 от 20.10.2022

Местонахождение:

111024, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ
Лефортово, ул. Авиамоторная, дом 12, помещение
XVII, комнаты 18,19

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)
ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.
ОГРН 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.
Местонахождение: 127642 г. Москва, вн.тер.г.
муниципальный округ Южное Медведково, проезд
Дежнёва, д. 1, помещ. 6/4

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290564000	52901936	1227700683110	9722031822

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

(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	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 184	1 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		13 760	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	13 760	15 620
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		133 292	123 098
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	132 637	122 631
6	дебиторская задолженность	8	655	467
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	-	3
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	5 596	7 411
9	Требования по текущему налогу на прибыль	26	-	1 997
10	Отложенные налоговые активы	26	1 814	1 747
11	Прочие активы	11	1 989	95
12	Итого активов		157 635	150 981
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 339	18 016
14	средства клиентов	12	237	9 851
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	6 229	7 677
16	кредиторская задолженность	14	873	488
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	1 833	-
18	Отложенные налоговые обязательства	26	-	-
19	Прочие обязательства	15	6 259	5 481
20	Итого обязательств		15 431	23 497
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	16	65 320	65 320
22	Резервный капитал	16	3 266	3 266
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		73 618	58 898
24	Итого капитала		142 204	127 484
25	Итого капитала и обязательств		157 635	150 981

Генеральный директор

(должность руководителя)

Кораблин Вадим Анатольевич

Генеральный директор

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 марта 2026 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290564000	52901936	1227700683110	9722031822

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная, полугодов
за 9 месяцев) (тыс.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 998	21 676
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	17	-2 143	-2 031
3	процентные доходы	18	24 313	23 700
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-172	7
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	46 072	67 070
6	Расходы на персонал	20	-35 613	-35 927
7	Прямые операционные расходы	21	-983	-1 319
8	Процентные расходы	22	-1 125	-731
9	Общие и административные расходы	23	-10 746	-10 519
10	Прочие доходы	24	94	87
11	Прочие расходы	24	-21	-21
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	26	19 676	40 316
13	Налог на прибыль, в том числе:	26	-4 956	-7 818
14	текущий налог на прибыль	26	-5 023	-8 887
15	отложенный налог на прибыль	26	67	1 069
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		14 720	32 498
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		14 720	32 498

Генеральный директор

(должность руководителя)

25 марта 2026 г



(подпись)

Кораблин Вадим Анатольевич

Генеральный директор

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290564000	52901936	1227700683110	9722031822

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 2024 г.		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
3	Остаток на 01 января 2024 г.		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 498	32 498
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56 828)	(56 828)
6	Прочее		-	-	1 304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 304)	-
7	Остаток на 31 декабря 2024		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 898	127 484
8	Остаток на 01 января 2025 г.		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 898	127 484
9	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 898	127 484
10	Остаток на 01 января 2025 г.		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 898	127 484
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 720	14 720
12	Остаток на 31 декабря 2025		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73 618	142 204

Генеральный директор

(должность руководителя)

25 марта 2026 г.

Кораблин Вадим Анатольевич

Генеральный директор

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45290564000	52901936	1227700683110	9722031822

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

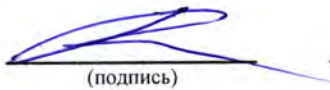
Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 663	67 911
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 329	-9 556
3	Проценты уплаченные		-1 125	-731
4	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		615 662	-
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-615 931	-957
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-32 471	-34 483
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-9 063	-
8	Уплаченный налог на прибыль		-5 336	-10 513
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		15 550	46 074
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 620	57 746
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 447	-1 842
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 447	-1 842
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	-56 828
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 447	-58 670
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		172	-924
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 020	1 944
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 192	1 020

Генеральный директор

(должность руководителя)

25 марта 2026 г.


(подпись)

Кораблин Вадим Анатольевич

Генеральный директор

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

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	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельности, а также осуществляет деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	г. Москва, вн. тур. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, ком. 18,19
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Вадим Анатольевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	12

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	Ситуация в российской экономике в 2025 году оставалась стабильной во многом благодаря своевременному вмешательству Правительства РФ и Банка России. По мнению руководства санкции не оказывает существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество продолжает оценивать влияние санкций на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляет свою деятельность. Основными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже и брокерское обслуживание.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Рост инфляции в 2025 году замедлился, что повлекло небольшое снижение ключевой ставки Банком России. Снижение было незначительным, что не сказалось на процентных доходах Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применялось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного	не применялось
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применялось
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применялось

**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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".
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	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом : Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств , выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.

6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В данном отчетном периоде изменений в учетной политики не производилось.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
8	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
9	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
10	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их переоценки.
11	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
12	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.

14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
15	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
16	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
17	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
18	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
19	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применяется

20	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	не применяется
21	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применяется
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
22	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
23	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
24	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

25	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом 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; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
26	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
27	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
28	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
29	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

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

44

30	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
31	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применяется
32	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	не применяется
33	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применяется
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
34	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не применяется

35	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.
36	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
37	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
38	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
39	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политики Общества Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
40	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 068	(7)	1 061	626	(6)	620
2	Прочее	124	(1)	123	394	(4)	390
3	Итого	1 192	(8)	1 184	1 020	(10)	1 010

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 184	1 010
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	10
3	Итого	1 192	1 020

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2025 г., в том числе:	10	-	-	-	10
2	расчетные счета	6	-	-	-	6
3	прочее	4	-	-	-	4
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	159	-	-	-	159
5	расчетные счета	9	-	-	-	9
6	прочее	150	-	-	-	150
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-161	-	-	-	-161
8	расчетные счета	-8	-	-	-	-8
9	прочее	-153	-	-	-	-153
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2025 г., в том числе:	8	-	-	-	8
11	расчетные счета	7	-	-	-	7
12	прочее	1	-	-	-	1

28

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2024 г., в том числе:	18	-	-	-	18
2	расчетные счета	5	-	-	-	5
3	прочее	13	-	-	-	13
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	32	-	-	-	32
5	расчетные счета	8	-	-	-	8
6	прочее	24	-	-	-	24
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-40	-	-	-	-40
8	расчетные счета	-7	-	-	-	-7
9	прочее	-33	-	-	-	-33
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г., в том числе:	10	-	-	-	10
11	расчетные счета	6	-	-	-	6
12	прочее	4	-	-	-	4

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	13 760	15 620
2	Итого	13 760	15 620

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	15 620
2	нефинансовых организаций	-	15 620
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	13 760	-
4	Правительства Российской Федерации	13 760	-
5	Итого	13 760	15 620

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

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	636	-	636	9 597	-	9 597
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	132 001	-	132 001	113 034	-	113 034
3	Итого	132 637	-	132 637	122 631	-	122 631

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

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	10	-	-	-	-	10
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	-	-	-	-	4
3	прочее	6	-	-	-	-	6
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	159	-	-	-	-	159
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	150	-	-	-	-	150
6	прочее	9	-	-	-	-	9
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-161	-	-	-	-	-161
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-153	-	-	-	-	-153
9	прочее	-8	-	-	-	-	-8
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	8	-	-	-	-	8
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1
12	прочее	7	-	-	-	-	7

28
18

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	18	-	-	-	-	18
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	13	-	-	-	-	13
3	прочее	5	-	-	-	-	5
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	32	-	-	-	-	32
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	24	-	-	-	-	24
6	прочее	8	-	-	-	-	8
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-40	-	-	-	-	-40
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-33	-	-	-	-	-33
9	прочее	-7	-	-	-	-	-7
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	10	-	-	-	-	10
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	-	-	-	-	4
12	прочее	6	-	-	-	-	6

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

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18,92%	1 день	17%	1 день

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по
амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	879	-224	655	519	-52	467
2	Итого	879	-224	655	519	-52	467

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по
амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	52	-	-	-	-	52
2	дебиторская задолженность клиентов	52	-	-	-	-	52
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	242	-	-	-	-	242
4	дебиторская задолженность клиентов	242	-	-	-	-	242
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-70	-	-	-	-	-70
6	дебиторская задолженность клиентов	-70	-	-	-	-	-70
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	224	-	-	-	-	224
8	дебиторская задолженность клиентов	224	-	-	-	-	224

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно- обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно- обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно- обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно- обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	50	-	-	-	-	50
2	дебиторская задолженность клиентов	50	-	-	-	-	50
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	29	-	-	-	-	29
4	дебиторская задолженность клиентов	29	-	-	-	-	29
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-27	-	-	-	-	-27
6	дебиторская задолженность клиентов	-27	-	-	-	-	-27
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	52	-	-	-	-	52
8	дебиторская задолженность клиентов	52	-	-	-	-	52

28

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	208	173	-	-	-	-	-	381
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 691	743	-	-	-	-	-	4 434
3	накопленная амортизация	-3 484	-569	-	-	-	-	-	-4 053
4	Поступление	-	13	-	-	-	-	-	13
5	Выбытие, в том числе:	-	-22	-	-	-	-	-	-22
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-91	-	-	-	-	-	-91
7	накопленная амортизация	-	69	-	-	-	-	-	69
8	Амортизация	-207	-162	-	-	-	-	-	-369
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	-	3	-	-	-	-	-	3
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 691	665	-	-	-	-	-	4 356
11	накопленная амортизация	-3 691	-662	-	-	-	-	-	-4 353
12	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	-	3	-	-	-	-	-	3
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 691	665	-	-	-	-	-	4 356
14	накопленная амортизация	-3 691	-662	-	-	-	-	-	-4 353
15	Амортизация	-	-3	-	-	-	-	-	-3
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 691	665	-	-	-	-	-	4 356
17	накопленная амортизация	-3691	-665	-	-	-	-	-	-4 356

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1 202	-	1 202
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860
3	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-5 411	-	-5 658
4	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	8 319	-	8 319
5	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 110	-	-2 110
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	7 411	-	7 411
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	8 319	-	8 566
8	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-908	-	-1 155
9	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	7 411	-	7 411
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	8 319	-	8 566
11	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-908	-	-1 155
12	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-1 815	-	-1 815
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том	-	-	-	-	-	-	-	5 596	-	5 596
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	247	-	-	-	-	-	8 319	-	8 566
15	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-2 723	-	-2 970

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 874	-	1 874	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	230	-115	115	187	-92	95
3	Итого	2 104	-115	1 989	187	-92	95

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	-	331	-	-	331
3	Признание в составе	-	-	-331	-	-	-331
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление (создание)	-	98	112	-	-	210
7	Признание в составе	-	-98	-112	-	-	-210
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 11. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2025 г.**

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2025 г.	-	92	-	-	-	92
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	400	-	-	-	400
3	Списание за счет резерва	-	-377	-	-	-	-377
4	Резерв под обесценение на 31 декабря 2025 г.	-	115	-	-	-	115

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.**

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2024 г.	-	71	-	-	-	71
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	263	-	-	-	263
3	Списание за счет резерва	-	-242	-	-	-	-242
4	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	92	-	-	-	92

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: средства клиентов**

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	237	9 851
2	Итого	237	9 851

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 229	7 677
2	Итого	6 229	7 677

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16	31.01.2029	16	31.01.2029

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед депозитариями	445	109
2	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	72	64
3	на фондовом рынке	72	64
4	Прочее	356	315
5	Итого	873	488

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5 333	4 688
2	Расчеты по социальному страхованию	926	792
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	1
4	Итого	6 259	5 481

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2024 г.	65 320	65 320	-	-	-	65 320
2	Остаток на 31 декабря 2024	65 320	65 320	-	-	-	65 320
3	На 1 января 2025 г.	65 320	65 320	-	-	-	65 320
4	На 31 декабря 2025 г.	65 320	65 320	-	-	-	65 320

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Ежедневный контроль выполнения норматива достаточности капитала и величины собственных средств.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	

Примечание 17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-7	-2136	-	-	-2143
2	ценные бумаги	-7	-2136	-	-	-2143
3	Итого	-7	-2136	-	-	-2143

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

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-756	-1275	-	-	-2031
2	ценные бумаги	-756	-1275	-	-	-2031
3	Итого	-756	-1275	-	-	-2031

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24 313	23 700
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	542	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	23 771	23 700
4	Итого	24 313	23 700

Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	252
2	Итого	-	252
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	40 775	59 669
4	Итого	40 775	59 669
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
5	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13	14
6	Итого	13	14
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 284	7 135
8	Итого	5 284	7 135
9	Всего	46 072	67 070

Примечание 20. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	30 278	30 713
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 240	5 061
3	Прочее	95	153
4	Итого	35 613	35 927

Примечание 21. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	100	170
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	263	652
3	Расходы по комиссии за клиринг	184	124
4	Биржевые сборы	5	373
5	Расходы на технические услуги	431	-
6	Итого	983	1 319

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 125	731
2	Итого	1 125	731

Примечание 23. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	387	5 813
2	Амортизация основных средств	1 815	2 110
3	Амортизация нематериальных активов	3	369
4	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	21
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	402	364
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233	226
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	739	6
8	Прочее	7 167	1 610
9	Итого	10 746	10 519
10	Текстовое пояснение	Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации ООО «РИАН-АУДИТ» вознаграждения за аудит 2024 года составила 280 000,00 рублей, за аудит 2025 года - 300 000,00 рублей	

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	87	87
2	Прочее	7	-
3	Итого	94	87

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	21	21
2	Итого	21	21

Примечание 25. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для основной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Периодическая платежи за техническое и эксплуатационное обслуживание и коммунальные услуги.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор имеет право регистрировать адрес помещения в качестве юридического адреса Общества. Арендатор имеет право сдавать помещение в субаренду.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Текущий и косметический ремонт в 2025 году не проводился.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затрат не было.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует

Примечание 25. Аренда

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 596	7 411
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 229	7 677

Примечание 25. Аренда

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 125	731
2	проценты уплаченные	1 125	731
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 447	1 842
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 447	1 842
5	Итого	2 572	2 573

Примечание 26. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	5 023	8 887
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-67	-1 069
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	4 956	7 818
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 956	7 818

Примечание 26. Налог на прибыль

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 676	40 316
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 919	8 063
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	37	104
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	37	104
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-349
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	4 956	7 818

Примечание 26. Налог на прибыль

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

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Арендные обязательства	66	92	-	158
2	Кредиторская задолженность	1 434	219	-	1 653
3	Нематериальные активы	2	-2	-	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	245	-242	-	3
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 747	67	-	1 814
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 747	67	-	1 814
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 747	67	-	1 814
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 747	67	-	1 814

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

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Арендные обязательства	-	66	-	66
2	Кредиторская задолженность	837	597	-	1 434
3	Нематериальные активы	3	-1	-	2
4	Прочие активы	64	-64	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	1	244	-	245
6	Общая сумма отложенного налогового актива	905	842	-	1 747
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	905	842	-	1 747
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
8	Дебиторская задолженность	-1	1	-	-
9	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	-225	225	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-227	227	-	-
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	678	1 069	-	1 747
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	678	1 069	-	1 747

Примечание 27. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
		По обыкновенны м акциям	По привилегиров анным акциям	По обыкновенны м акциям	По привилегиров анным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	56 828	-
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-56 828	-

Примечание 28. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 28.1

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	Организация управляет кредитным риском путем установления лимитов на контрагентов и проведения регулярного мониторинга их финансового состояния. Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) осуществляется в соответствии с моделью МСФО (IFRS) 9, основанной на расчете параметров PD (вероятность дефолта), LGD (уровень потерь при дефолте) и EAD (величина позиции под риском).
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Максимальный уровень кредитного риска соответствует балансовой стоимости финансовых активов (денежные средства в банках, дебиторская задолженность).
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолтом признается задержка исполнения обязательств контрагентом на срок более 90 календарных дней, либо наличие объективных признаков невозможности погашения (банкротство, отзыв лицензии у банка). Данный срок выбран как стандартный индикатор неплатежеспособности в соответствии с рыночной практикой.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются, когда у Организации отсутствуют разумные ожидания относительно их возмещения (например, после завершения процедуры ликвидации должника или признания долга безнадежным к взысканию судебным приставом).
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Группировка финансовых инструментов для оценки ОКУ осуществляется на основе схожих характеристик кредитного риска: по типам контрагентов (банки, юридические лица, физические лица) и по срокам просрочки платежа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	При расчете ОКУ учитываются прогнозные значения темпов роста ВВП и уровня инфляции на 2026 год, публикуемые Банком России. Применяются три сценария: базовый (вероятность 60%), оптимистичный (20%) и пессимистичный (20%).
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	Для 1-й стадии оцениваются 12-месячные ОКУ. Значительное увеличение кредитного риска (переход во 2-ю стадию) определяется при просрочке свыше 30 дней или снижении кредитного рейтинга на 2 и более ступени. Активы признаются кредитно-обесцененными (3-я стадия) при наличии признаков дефолта.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В течение 2025 года существенных изменений в методике оценки ОКУ и моделях расчета не производилось. Использовались актуализированные данные по вероятностям дефолта (PD) внешних рейтинговых агентств.
9	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	В качестве обеспечения принимаются ценные бумаги по справедливой стоимости с применением дисконта с учетом индикативной ставки риска.
10	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	На 31.12.2025 общая сумма списанных в отчетном периоде активов, по которым продолжаются процедуры судебного взыскания, составляет 0 тыс. руб. (дебиторская задолженность контрагентов-банкротов).

Примечание 28. Управление рисками

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

Таблица 28.2

Номер показатель	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 192				
2	расчетные счета	1 068				
3	прочее	124				
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	132 637				
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	636				
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	132 001				
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	200	-	-	429
8	дебиторская задолженность клиентов	250	200	-	-	429
9	Итого	134 079	200			429

**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 28.2

Номер показатель	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 020				
2	расчетные счета	626				
3	прочее	394				
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 631				
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 597				
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	113 034				
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	227	200	-	-	92
8	дебиторская задолженность клиентов	227	200	-	-	92
9	Итого	123 878	200			92

624

Примечание 28. Управление рисками

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 184	-	-	1 184
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 760	-	-	13 760
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 760	-	-	13 760
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 292	-	-	133 292
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	132 637	-	-	132 637
6	дебиторская задолженность	655	-	-	655
7	Прочее	1 989	-	-	1 989
8	Итого активов	150 225	-	-	150 225
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-7339	-	-	-7 339
10	средства клиентов	-237	-	-	-237
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-6229	-	-	-6 229
12	кредиторская задолженность	-873	-	-	-873
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	-1833	-	-	-1833
14	Прочее	-6259	-	-	-6 259
15	Итого обязательств	-15431	-	-	-15 431
16	Чистая балансовая позиция	134 794	-	-	134 794

**Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации
на 1 января 2025 г.**

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 010	-	-	1 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 620	-	-	15 620
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 098	-	-	123 098
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 631	-	-	122 631
6	дебиторская задолженность	467	-	-	467
7	Прочее	95	-	-	95
8	Итого активов	139 823	-	-	139 823
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-18 016	-	-	-18 016
10	средства клиентов	-9 851	-	-	-9 851
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-7 677	-	-	-7 677
12	кредиторская задолженность	-488	-	-	-488
13	Прочее	-5 481	-	-	-5 481
14	Итого обязательств	-23 497	-	-	-23 497
15	Чистая балансовая позиция	116 326	-	-	116 326

Примечание 28. Управление рисками

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

Таблица 28.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 272	1 297	1 989	2 332	212	-	-	-	237	-	7 339
2	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	237	-	237
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	399	1 297	1 989	2 332	212	-	-	-	-	-	6 229
4	обязательства по аренде	399	1 297	1 989	2 332	212	-	-	-	-	-	6 229
5	кредиторская задолженность, в том числе:	873	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445
7	расчеты с организаторами торговли	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72
8	прочее	356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356
9	Итого обязательств	1 272	1 297	1 989	2 332	212	-	-	-	237	-	7 339

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе предусмотренных
договорами недисконтированных потоков денежных средств
на 1 января 2025 г.**

Таблица 28.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	829	1 107	1 697	1 989	2 332	212	-	-	9 851	-	18 016
2	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	9 851	-	9 851
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	341	1 107	1 696	1 989	2 332	212	-	-	-	-	7 677
4	обязательства по аренде	341	1 107	1 696	1 989	2 332	212	-	-	-	-	7 677
5	кредиторская задолженность, в том числе:	488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	488
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109
7	расчеты с организаторами торговли	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64
8	прочее	315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315
9	Итого обязательств	829	1 107	1 696	1 989	2 332	212	-	-	9 851	-	18 016

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

Таблица 28.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 184	-	-	-	-	-	-	1 184
2	расчетные счета	1 184	-	-	-	-	-	-	1 184
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	13 760	-	-	-	13 760
4	долговые ценные бумаги	-	-	-	13 760	-	-	-	13 760
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	132 637	-	-	-	-	-	-	132 637
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	636	-	-	-	-	-	-	636
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	132 001	-	-	-	-	-	-	132 001
8	дебиторская задолженность, в том числе:	655	-	-	-	-	-	-	655
9	дебиторская задолженность клиентов	655	-	-	-	-	-	-	655
10	Итого активов	134 476	-	-	13 760	-	-	-	148 236
Раздел II. Обязательства									
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-1509	-1297	-1989	-2332	-212	-	-	-7339
12	средства клиентов, в том числе:	-237	-	-	-	-	-	-	-237
13	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-237	-	-	-	-	-	-	-237
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-399	-1297	-1989	-2332	-212	-	-	-6229
15	обязательства по аренде	-399	-1297	-1989	-2332	-212	-	-	-6229
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-873	-	-	-	-	-	-	-873
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-445	-	-	-	-	-	-	-445
18	расчеты с организаторами торговли	-72	-	-	-	-	-	-	-72
19	прочее	-356	-	-	-	-	-	-	-356
20	Итого обязательств	-1509	-1297	-1989	-2332	-212	-	-	-7339
21	Итого разрыв ликвидности	132 967	-1297	-1989	11428	-212	-	-	140 897

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2025 г.**

Таблица 28.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 010	-	-	-	-	-	-	1 010
2	расчетные счета	1 010	-	-	-	-	-	-	1 010
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 098	-	-	-	-	-	-	123 098
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	122 631	-	-	-	-	-	-	122 631
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 597	-	-	-	-	-	-	9 597
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	113 034	-	-	-	-	-	-	113 034
7	дебиторская задолженность, в том числе:	467	-	-	-	-	-	-	467
8	дебиторская задолженность клиентов	467	-	-	-	-	-	-	467
9	Итого активов	124 108	-	-	-	-	-	-	124 108
Раздел II. Обязательства									
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-10680	-1107	-1696	-1989	-2332	-212	-	-18016
11	средства клиентов, в том числе:	-9851	-	-	-	-	-	-	-9851
12	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-9851	-	-	-	-	-	-	-9851
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-341	-1107	-1696	-1989	-2332	-212	-	-7677
14	обязательства по аренде	-341	-1107	-1696	-1989	-2332	-212	-	-7677
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-488	-	-	-	-	-	-	-488
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	-109	-	-	-	-	-	-	-109
17	расчеты с организаторами торговли	-64	-	-	-	-	-	-	-64
18	прочее	-315	-	-	-	-	-	-	-315
19	Итого обязательств	-10680	-1107	-1696	-1989	-2332	-212	-	-18016
20	Итого разрыв ликвидности	113 428	-1107	-1696	-1989	-2332	-212	-	106 092

Примечание 28. Управление рисками

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

Таблица 28.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 184	-	-	-	1 184
2	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 760	-	-	-	13 760
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 292	-	-	-	133 292
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	132 637	-	-	-	132 637
5	дебиторская задолженность	655	-	-	-	655
6	Прочее	1 989	-	-	-	1 989
7	Итого активов	150 225	-	-	-	150 225
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-7 339	-	-	-	-7 339
9	средства клиентов	-237	-	-	-	-237
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-6 229	-	-	-	-6 229
11	кредиторская задолженность	-873	-	-	-	-873
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	-1833	-	-	-	-1833
12	Прочее	-6 259	-	-	-	-6 259
13	Итого обязательств	-15 431	-	-	-	-15 431
14	Чистая балансовая позиция	134 794	-	-	-	134 794

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 1 января 2025 г.

Таблица 28.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 010	-	-	-	1 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	-	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 620	-	-	-	15 620
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 098	-	-	-	123 098
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 631	-	-	-	122 631
6	дебиторская задолженность	467	-	-	-	467
7	Прочее	95	-	-	-	95
8	Итого активов	139 823	-	-	-	139 823
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-18 016	-	-	-	-18 016
10	средства клиентов	-9 851	-	-	-	-9 851
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-7 677	-	-	-	-7 677
12	кредиторская задолженность	-488	-	-	-	-488
13	Прочее	-5 481	-	-	-	-5 481
14	Итого обязательств	-23 497	-	-	-	-23 497
15	Чистая балансовая позиция	116 326	-	-	-	116 326

Примечание 28. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 28.7

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	Период: 31.12.2025; Возможные изменения в процентных ставках		Период: 31.12.2024; Возможные изменения в процентных ставках	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубль	4	0,021	0,003	0,009	0,003
2	Евро	4	0	0	0	0
3	Доллары США	4	0	0	0	0

0/5

Примечание 29. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 760	-	-	13 760
2	финансовые активы, в том числе:	13 760	-	-	13 760
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 760	-	-	13 760
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 760	-	-	13 760
5	долговые ценные бумаги	13 760	-	-	13 760

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 620	-	-	15 620
2	финансовые активы, в том числе:	15 620	-	-	15 620
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	15 620
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	15 620
5	долевые ценные бумаги	15 620	-	-	15 620

48

Примечание 30. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	17	90	2	109
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	23	45	1	69
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	22	42	1	65
4	дебиторская задолженность	-	-	-	-	1	3	-	4
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	39	133	3	175
6	средства клиентов	-	-	-	-	39	133	3	175

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

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	10	378	-	388
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	23	9 475	-	9 498
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	22	9 432	-	9 454
4	дебиторская задолженность	-	-	-	-	1	43	-	44
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	32	9 814	-	9 846
6	средства клиентов	-	-	-	-	32	9 814	-	9 846

85

Примечание 30. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	13	28 422	-	28 435
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	-12911	-	-	-12911
3	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	15	59 918	-	59 933
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	-13 646	-	-	-13 646
3	Прочие доходы	-	-	-	-	-	87	-	87

Примечание 30. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 34.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	12 911	13 646
2	Итого	12 911	13 646

Примечание 31. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 31.1

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	Существенных событий после отчетной даты 31.12.2025, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было. После отчетной даты 31.12.2025 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество: - не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;- не имеет займов в иностранной валюте;- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения;- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Всего пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

(*Сквозная печать*) лист *об*

Руководитель аудита, Заместитель генерального
директора ООО «РИАН-АУДИТ»

Л Ляховский В.С.

г. Москва от «*10*» *апреля* 2026 г.

