

Общество с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

за 2025 год

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	375	1 060
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		123 467	100 176
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	123 467	100 176
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 654	2 777
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	80	62
6	дебиторская задолженность	8	4 574	2 716
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	52	68
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	11 475	1 539
9	Отложенные налоговые активы	25	20 578	23 109
10	Прочие активы	11	1 271	766
11	Итого активов		161 872	129 496
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 163	2 063
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	11 692	1 800
15	кредиторская задолженность	13	471	263
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	25	515	376
17	Отложенные налоговые обязательства	25	13	17
18	Прочие обязательства	14	9 819	5 123
19	Итого обязательства		22 510	7 579
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	15	111 700	111 700
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15	27 662	10 218
23	Итого капитала		139 362	121 918
24	Итого капитала и обязательств		161 872	129 496

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"24" марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2025 _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		23 440	19 277
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	16	6 105	-3 389
3	процентные доходы	17	17 342	22 662
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		-7	5
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	46 623	16 875
6	Расходы на персонал	19	-38 358	-24 931
7	Прямые операционные расходы	20	-1 463	-93 018
8	Процентные расходы	21	-551	-343
9	Общие и административные расходы	22	-5 091	-5 872
10	Прочие расходы	23	0	-3
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 599	-88 014
12	Налог на прибыль, в том числе:	25	-7 155	4 728
13	текущий налог на прибыль	25	-4 628	-3 001
14	отложенный налог на прибыль	25	-2 527	7 728
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 444	-83 286
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		17 444	-83 286

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"24" марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2025, 00 _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

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

1	2	3	4	5	6	Резервы										17	18	
						7	8	9	10	11	12	13	14	15	16			
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2024 г.		111 700														93 504	205 204
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		111 700														93 504	205 204
3	Остаток на 01.01.2024 г.		111 700														93 504	205 204
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-83 286	-83 286
5	Остаток на 31.12.2024 г.	15	111 700														10 218	121 918
6	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		111 700														10 218	121 918
8	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	17 444	17 444
10	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе	15	111 700														27 662	139 362

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"24" марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		104 976	171 318
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-121 260	-81 450
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		44 877	15 402
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-951	-95
5	Проценты полученные		16 502	20 813
6	Проценты уплаченные		-551	-343
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-33 751	-25 438
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 462	-4 832
9	Уплаченный налог на прибыль		-4 924	-2 940
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-18	13
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 437	92 449
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 000	0
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 000	-92 000
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	-92 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-2 115	-2 085
16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-2 115	-2 085
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 115	-2 085
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-678	-1 637
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 065	2 701
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	387	1 065

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"24" марта 2026 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»**

**Примечания
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 года**

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	В процессе работы руководство Общества использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности показатели и балансовые суммы. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые могут быть обоснованными в текущих условиях. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки на момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность и не рассматривает их как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции"
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	С 1 января 2025 года вступили в силу новые требования Банка России: Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П (далее - Положение N 843-П) о раскрытии информации в области бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - БФО), распространяемые на некредитные финансовые организации. Положением N 843-П установлены формы раскрытия отчетности с учетом обновленных требований Банка России в области бухгалтерского учета и отчетности начиная с представления в Банк России БФО за I квартал 2025 года. Положением Банка России от 01.08.2022 N 803-П утвержден новый план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и порядок его применения. На основе указанного плана счетов некредитные финансовые организации утверждают рабочий план счетов бухгалтерского учета. Указанием Банка России от 2 октября 2024 года N 6890-У установлены новые порядки отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями исправлений ошибок, событий после отчетного года, резервов - оценочных обязательств и условных обязательств. Общество проанализировало новые требования Банка России и не ожидает, что применение данных поправок окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие % ставки:- по договорам банковского вклада – % ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика - Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/);- по договорам выданных займов – % ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора (https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/). % ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 6,0 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание денежных средств на специальных счетах в брокерских организациях: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании на основании брокерских отчетов. Признание депозитов производится на дату расчетов на основании выписок по депозитным счетам.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет ведется по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" ввиду отсутствия таких операций.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальное признание основных средств производится по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости, расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет сроки полезного использования основных средств согласно Классификатору основных средств по НК РФ
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накопленные оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества могут применяться пенсионные планы с установленными выплатами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не применяет метод дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствует вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	За отчетный и сопоставимый периоды у Общества отсутствовала краткосрочная аренда. Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, указанной на сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор - Статистика- Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2 (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/), по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии ставки на дату определения величины обязательств по договору аренды, для расчетов используется ставка на дату, ближайшую к дате расчетов. (с 06.10.2025 - 16,09%, девять месяцев 2025 год - 7,35%, 2024 год - 7,35%).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В связи с изменением условий Договора аренды по Доп.соглашению № 3 от 06.10.2025 года арендодатель отдельно выставляет счета на расходы за коммунальные услуги, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по договору аренды.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное к использованию
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Признание при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. На отчетные даты такие обязательства отсутствовали.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Признание уставного капитала производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет его ведется по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не было.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирования резервного капитала в отчетном и сопоставимом периодах не было.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц ежеквартально на последний календарный день соответствующего периода. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплен в учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	387	-12	375	1 065	-5	1 060
2	Итого	387	-12	375	1 065	-5	1 060
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 387 тыс.рублей, по состоянию на 31.12.2024г. - в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1065 тыс.рублей. По состоянию на отчетные даты у Общества суммы неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств с указанием ограничений на использование этих средств, отсутствуют.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	375	1 060
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	12	5
3	Итого	387	1 065
4	Текстовое пояснение	У Общества за отчетные периоды отсутствует информация об инвестиционных и финансовых операциях, не потребовавших использования денежных средств и их эквивалентов.	

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 по состоянию на 01.01.2025г., в том числе:	5				5
2	расчетные счета	5				5
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7				7
4	расчетные счета	7				7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025г., в том числе:	12				12
6	расчетные счета	12				12
7	Текстовое пояснение	У Общества в течение отчетных периодов отсутствовало влияние существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; У Общества в течение отчетных периодов отсутствовали денежные потоки, которые были бы модифицированы в течение отчетного периода, в котором оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки оценивался в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.				

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 по состоянию на 01.01.2024г., в том числе:	10				10
2	расчетные счета	10				10
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-5				-5
4	расчетные счета	-5				-5
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024г., в том числе:	5				5
6	расчетные счета	5				5
7	Текстовое пояснение	У Общества в течение отчетных периодов отсутствовало влияние существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; У Общества в течение отчетных периодов отсутствовали денежные потоки, которые были бы модифицированы в течение отчетного периода, в котором оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки оценивался в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.				

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	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	123 467	100 176
2	Итого	123 467	100 176

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	123 467	100 176
2	Правительства Российской Федерации	60 193	78 192
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 575	0
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 945	0
5	нефинансовых организаций	50 755	21 985
6	Итого	123 467	100 176

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

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	80	0	80	62	0	62
2	Итого	80	0	80	62	0	62
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025г. года у Общества были остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 80 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 62 тыс.руб. По состоянию на отчетные даты денежных средств, использование которых ограничено, не было.					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 972	0	3 972	2 226	0	2 226
7	Прочее	602	0	602	490	0	490
8	Итого	4 574	0	4 574	2 716	0	2 716
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по услугам от доверительного управления паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 3 889 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 2 226 тыс.руб.					

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 начало сравнительного периода, в том числе:			85					85
2	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
3	накопленная амортизация			-1 451					-1 451
4	Амортизация			-17					-17
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:			68					68
6	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
7	накопленная амортизация			-1 467					-1 467
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:			68					68
9	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
10	накопленная амортизация			-1 467					-1 467
11	Амортизация			-17					-17
12	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:			52					52
13	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
14	накопленная амортизация			-1 484					-1 484
15	Текстовое пояснение	<p>Общество на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.</p> <p>В течение отчетных периодов у Общества отсутствовали: сумма затрат по займам, капитализированная в течение отчетного периода, ставка капитализации, использованная для определения разрешенной для капитализации суммы затрат по займам; сумма прироста стоимости объектов нематериальных активов при переоценке, признанная в составе капитала (сумма накопленной дооценки), не списанная на нераспределенную прибыль, на отчетную дату; нематериальные активы, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости.</p>							

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 объекты основных средств	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	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:					3 235					3 235
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 750			8 801					10 551
3	накопленная амортизация		-1 750			-5 565					-7 316
4	Поступление					261					261
5	Амортизация					-1 957					-1 957
6	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:					1 539					1 539
7	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 750			9 061					10 812
8	накопленная амортизация		-1 750			-7 522					-9 273
9	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:					1 539					1 539
10	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 750			9 061					10 812
11	накопленная амортизация		-1 750			-7 522					-9 273
12	Поступление					12 008					12 008
13	Амортизация					-2 072					-2 072
14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:					11 475					11 475
15	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 750			21 069					22 820
16	накопленная амортизация		-1 750			-9 594					-11 344
17	Текстовое пояснение	Общество на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года не имело объектов основных средств, в отношении которых имелись бы ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных организацией в залог либо предоставленных организацией за плату во временное пользование.									

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	432		432	0		0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	839		839	766		766
3	Итого	1 271		1 271	766		766
4	Текстовое пояснение	У Общества на отчетные даты отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией для приобретения, создания или переработки запасов, а также связанные с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.					

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 начало сравнительного периода, в том числе:		0			1	1
2	стоимость (или оценка)		0			1	1
3	Поступление (создание)		15			0	15
4	Признание в составе расходов		-15			-1	-16
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:		0			0	0
6	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:		0			0	0
7	Поступление (создание)		44				44
8	Признание в составе расходов		-44			0	44
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:		0			0	0
10	Текстовое пояснение	У Общества на отчетные даты отсутствует балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, по видам запасов					

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	11 692	1 800
2	Итого	11 692	1 800
3	Текстовое пояснение	На отчетные даты у Общества отсутствуют просрочки платежей по кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,09	более года	7,35	менее года

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
4	Прочее	445	248
5	Итого	471	263

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	7541	4 414
3	Расчеты по социальному страхованию	2277	708
8	Итого	9819	5 123

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. собственный капитал Общества составлял 100% долей у одого бенефициарного владельца - физлица
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За отчетный год изменения структуры долей в капитале Общества не осуществлялись.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию Обществом не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	За отчетные периоды Обществом распределение прибыли не производилось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительных прав для участников Общества не предусмотрены.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала. Контроль за соблюдением требований к уровню достаточности собственных средств осуществляется Обществом непрерывно для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За отчетные периоды у Общества отсутствовали нарушения по требованиям к величине капитала, установленных Банком России.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество за период 2025 год и 2024 год не формировало резервный капитал.

Примечание 16. 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 16.1

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:	439	5 666	0	0	6 105
2	ценные бумаги	439	5 666	0	0	6 105
3	Итого	439	5 666	0	0	6 105

За 2024 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	1 080	-4 469	0	0	-3 389
2	ценные бумаги	1 080	-4 469	0	0	-3 389
3	Итого	1 080	-4 469	0	0	-3 389

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17 342	22 662
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 331	22 521
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	11	141
4	Итого	17 342	22 662

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	46 623	16 875
3	Всего	46 623	16 875

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	31 277	20 919
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 332	3 448
3	Расходы по программе с установленными выплатами	205	0
4	Прочее	544	565
5	Итого	38 358	24 931

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	31	47
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 432	830
3	Прочее	-	92 141
4	Итого	1 463	93 018

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	551	343
2	Итого	551	343

Примечание 22. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	763	401
2	Амортизация основных средств	2 072	1 957
3	Амортизация нематериальных активов	17	17
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	643	771
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	201	1 083
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
7	Прочее	1 396	1 643
8	Итого	5 091	5 872

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	0	3
2	Итого	0	3

Примечание 24. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	У Общества по состоянию на отчетные даты заключен договор аренды нежилого помещения под офис. , опционы на продление договора отсутствуют.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде не учитываются будущие денежные потоки по оплате счетов, отдельно выставляемые арендодателем по расходам за коммунальные услуги в связи с изменением условий Договора аренды по Доп.соглашению № 3 от 06.10.2025 года.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В Договоре аренды отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой не предусмотрены.
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	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В октябре 2025 года Обществом был осуществлен пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства по аренде офиса в связи с увеличением стоимости аренды офиса по доп.соглашению к договору аренды и исходя из предполагаемого срока аренды офиса (5 лет)

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	11 475	1 539
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	11 692	1 800

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

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-551	-343
2	проценты уплаченные	-551	-343
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 115	-2 085
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 115	-2 085
5	Итого	-2 666	-2 428

Примечание 25. Налог на прибыль.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	4 628	3 001
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 527	-7 728
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	7 155	-4 728
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 155	-4 728

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 599	-88 014
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 150	-17 603
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 732	18 494
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 732	18 494
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-727	-1 000
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-4 618
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	7 155	-4 728

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	01.01.2025г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства и финаренда	54	-11		65
2	Оценочные обязательства и резервы	2 458	1 176		1 282
3	Дебиторская задолженность	100	45		55
4	Финансовые вложения	97	-2 020		2 117
5	Общая сумма отложенного налогового актива	2 709	-810		3 519
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	17 870	-1 721		19 591
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	20 578	-2 531		23 109
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
8	Нематериальные активы	-13	4		-17
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-13	4		-17
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 565	-2 527		23 092
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 565	-2 527		23 092

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

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	01.01.2024
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства и финаренда	65	-13		78
2	Оценочные обязательства и резервы	1 282	135		1 147
3	Дебиторская задолженность	55	11		44
4	Прочие расходы	0	-10		10
5	Финансовые вложения	2 117	19		2 097
6	Общая сумма отложенного налогового актива	3 519	143		3 376
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	19 591	7 586		12 005
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	23 109	7 728		15 381
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	-17	0		-17
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-17	0		-17
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23 092	7 728		15 364
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23 092	7 728		15 364

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	При управлении кредитным риском Общество производит оценку возможного обесценения для финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с IFRS 9 и утвержденной Обществом "Методика по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам" (далее - Методика). Общество при первоначальном признании тестирует финансовые активы на предмет обесценения, а так же на каждую отчетную дату Общество оценивает, произошло ли значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество размещает средства в финансовые активы высокого кредитного рейтинга по данным рейтинговых агентств Эксперт РА, АКРА, в связи с чем подверженность кредитному риску активов у Общества минимальна.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Для определения дефолта Общество использует положения IFRS 9 (B5.5.37) и понимает наступление одного из событий: невозможность в срок и в полном объеме исполнить свои обязательства перед Обществом, наступление обстоятельств, приводящих к невозможности получить ожидаемые выгоды от актива без существенных потерь (убытков).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Списание финансовых активов с учёта на счетах баланса осуществляются в результате выбытия (реализации), в связи с утратой прав на финансовый актив, при погашение финансового актива, либо в связи с невозможностью реализации прав, закреплённых финансовым активом.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Финансовые инструменты объединяются в группы с однородными характеристиками кредитного риска для целей оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с требованиями IFRS 9 Financial Instruments и положениями внутренней Методики расчета оценочного резерва.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество использует разумную и подтверждаемую прогнозную информацию, доступную без чрезмерных затрат и усилий. Утвержденная Обществом Методика не предусматривает отдельной многосценарной макроэкономической модели; прогнозная информация учитывается через внешние рейтинги, рыночные котировки и публично наблюдаемые сведения о состоянии контрагентов.
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	При отсутствии значительного увеличения кредитного риска признаются 12-месячные ожидаемые кредитные убытки; при его наличии — ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни инструмента. Оценка производится с использованием разумной и подтверждаемой информации без чрезмерных затрат и усилий, включая рейтинги, рыночные данные, сведения о просрочке и финансовом положении контрагента.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В течение 2025 и 2024 года при расчете ожидаемых кредитных убытков изменения в моделях оценки и существенных допущениях отсутствовали.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	В течение 2025 и 2024 финансовые инструменты, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения, отсутствуют.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	У Общества в течение 2025 и 2024 года непогашенных договорных сумм по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применялись процедуры по законному истребованию причитающихся средств, отсутствуют.

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	375	-
2	расчетные счета	375	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	80	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	80	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	4 574
6	дебиторская задолженность клиентов	-	3 972
7	прочее	-	602
8	Итого	455	4 574
9	Текстовое пояснение	<p>Распределение по группам осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту.</p> <p>В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.</p> <p>К группе Рейтинг А относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг В относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг С относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.</p>	

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	4	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 060	-
2	расчетные счета	1 060	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	62	-
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 716
6	дебиторская задолженность клиентов	-	2 226
7	прочее	-	490
8	Итого	1 122	2 716
9	Текстовое пояснение	<p>Распределение по группам осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту.</p> <p>В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.</p> <p>К группе Рейтинг А относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг В относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг С относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.</p> <p>К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.</p>	

Географический анализ финансовых активов и обязательств на 31.12.2025 года

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	375	375
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	123 467	123 467
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	123 467	123 467
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 654	4 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80	80
6	дебиторская задолженность	4 574	4 574
7	Прочее	1 271	1 271
8	Итого активов	129 767	129 767
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-12 163	-12 163
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-11 692	-11 692
11	кредиторская задолженность	-471	-471
12	Прочее	-9 819	-9 819
13	Итого обязательств	-21 982	-21 982
14	Чистая балансовая позиция	107 785	107 785

Географический анализ финансовых активов и обязательств на 31.12.2024 года

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 060	1 060
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	100 176	100 176
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	100 176	100 176
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 777	2 777
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	62	62
6	дебиторская задолженность	2 716	2 716
7	Прочее	766	766
8	Итого активов	104 780	104 780
Раздел II. Обязательства			
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-2 063	-2 063
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-1 800	-1 800
11	кредиторская задолженность	-263	-263
12	Прочее	-5 123	-5 123
13	Итого обязательств	-7 185	-7 185
14	Чистая балансовая позиция	97 595	97 595

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

Таблица 26.4

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-753	-1 524	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485	-12 163
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-451	-1 354	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485	-11 692
3	обязательства по аренде	-451	-1 354	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485	-11 692
4	Кредиторская задолженность, в том числе:	-301	-170					-471
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12						-12
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-11						-11
7	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3						-3
8	прочее	-275	-170					-445
9	Итого обязательств	-753	-1 524	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485	-12 163

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

Таблица 26.4

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	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-740	-1 323					-2 063
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-577	-1 223					-1 800
3	обязательства по аренде	-577	-1 223					-1 800
4	Кредиторская задолженность, в том числе:	-163	-100					-263
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12						-12
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3						-3
7	прочее	-148	-100					-248
8	Итого обязательств	-740	-1 323					-2 063

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 года

Таблица 26.5

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
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	375							375
2	расчетные счета	375							375
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 806	19 864	23 761	32 349	14 564	13 128	13 995	123 467
4	долговые ценные бумаги	5 806	19 864	23 761	32 349	14 564	13 128	13 995	123 467
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 654							4 654
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	80							80
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	80							80
8	дебиторская задолженность, в том числе:	4 574							4 574
9	дебиторская задолженность клиентов	3 972							3 972
10	прочее	602							602
11	Прочее	1 271							1 271
12	Итого активов	12 106	19 864	23 761	32 349	14 564	13 128	13 995	129 767
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-753	-1 524	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485		-12 163
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-451	-1 354	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485		-11 692
15	обязательства по аренде	-451	-1 354	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485		-11 692
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-301	-170						-471
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12							-12
18	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-11							-11
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3							-3
20	прочее	-275	-170						-445
21	Прочее		-9 819						-9 819
22	Итого обязательств	-753	-11 343	-2 110	-2 449	-2 843	-2 485		-21 982
23	Итого разрыв ликвидности	11 353	8 521	21 652	29 900	11 721	10 643	13 995	107 785

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

Таблица 26.5

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
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 060							1 060
2	расчетные счета	1 060							1 060
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	6 474	16 250	20 303	17 613	11 209	28 327	100 176
4	долговые ценные бумаги	0	6 474	16 250	20 303	17 613	11 209	28 327	100 176
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 777	0						2 777
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	62							62
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	62							62
8	дебиторская задолженность, в том числе:	2 716							2 716
9	дебиторская задолженность клиентов	2 226							2 226
10	прочее	490							490
11	Прочее	766							766
12	Итого активов	4 603	6 474	16 250	20 303	17 613	11 209	28 327	104 780
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-740	-1 323						-2 063
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-577	-1 223						-1 800
15	обязательства по аренде	-577	-1 223						-1 800
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-163	-100						-263
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12							-12
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3							-3
20	прочее	-148	-100						-248
21	Прочее		-5 123						-5 123
22	Итого обязательств	-740	-6 445	0	0	0	0		-7 185
23	Итого разрыв ликвидности	3 863	28	16 250	20 303	17 613	11 209	28 327	97 595

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

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	375	-	-	-	375
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	123 467	-	-	-	123 467
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	123 467	-	-	-	123 467
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 654	-	-	-	4 654
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	80	-	-	-	80
6	дебиторская задолженность	4 574	-	-	-	4 574
7	Прочее	1 271	-	-	-	1 271
8	Итого активов	129 767	-	-	-	129 767
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-12 163	-	-	-	-12 163
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-11 692	-	-	-	-11 692
11	кредиторская задолженность	-471	-	-	-	-471
12	Прочее	-9 819	-	-	-	-9 819
13	Итого обязательств	-21 982	-	-	-	-21 982
14	Чистая балансовая позиция	107 785	-	-	-	107 785

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

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 060	-	-	-	1 060
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	100 176	-	-	-	100 176
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	100 176	-	-	-	100 176
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 777	-	-	-	2 777
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	62	-	-	-	62
6	дебиторская задолженность	2 716	-	-	-	2 716
7	Прочее	766	-	-	-	766
8	Итого активов	104 780	-	-	-	104 780
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-2 063	-	-	-	-2 063
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-1 800	-	-	-	-1 800
11	кредиторская задолженность	-263	-	-	-	-263
12	Прочее	-5 123	-	-	-	-5 123
13	Итого обязательств	-7 185	-	-	-	-7 185
14	Чистая балансовая позиция	97 595	-	-	-	97 595

Примечание 27. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	В методах оценки справедливой стоимости, относимых ко 2 уровню используется наиболее поздняя справедливая цена с даты предыдущего определения стоимости активов при условии ее наличия, относимых к 3 уровню используется значительный объем ненаблюдаемых данных
2	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Используются исходные данные наблюдаемых рынков для оценки справедливой стоимости, в том числе ценового центра НРД для уровня иерархии справедливой стоимости 2 уровня, используется значительный объем ненаблюдаемых данных для уровня иерархии справедливой стоимости 3 уровня

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 года

Таблица 27.2

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)	
1	2	3	4	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	117 414	6 054	123 467
2	финансовые активы, в том числе:	117 414	6 054	123 467
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 414	6 054	123 467
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 414	6 054	123 467
6	долговые ценные бумаги	117 414	6 054	123 467

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 года

Таблица 27.2

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)	
1	2	3	4	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	100 176	0	100 176
2	финансовые активы, в том числе:	100 176	0	100 176
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	100 176	0	100 176
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	100 176	0	100 176
6	долговые ценные бумаги	100 176	0	100 176

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 029	5 029	5 029
2	денежные средства, в том числе:	375	375	375
6	расчетные счета	375	375	375
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 654	4 654	4 654
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	80	80	80
20	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	80	80	80
31	дебиторская задолженность, в том числе:	4 574	4 574	4 574
33	дебиторская задолженность клиентов	3 972	3 972	3 972
38	прочее	602	602	602
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-12 163	-12 163	-12 163
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-12 163	-12 163	-12 163
49	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-11 692	-11 692	-11 692
51	обязательства по аренде	-11 692	-11 692	-11 692
61	кредиторская задолженность, в том числе:	-471	-471	-471
62	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12	-12	-12
63	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде	-11	-11	-11
64	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3	-3	-3
74	прочее	-445	-445	-445

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

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 837	3 837	3 837
2	денежные средства, в том числе:	1 060	1 060	1 060
5	денежные средства на расчетных счетах	1 060	1 060	1 060
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 777	2 777	2 777
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	62	62	62
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	62	62	62
29	дебиторская задолженность, в том числе:	2 716	2 716	2 716
31	дебиторская задолженность клиентов	2 226	2 226	2 226
35	прочая дебиторская задолженность	490	490	490
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-2 063	-2 063	-2 063
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-2 063	-2 063	-2 063
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-1 800	-1 800	-1 800
47	обязательства по финансовой аренде	-1 800	-1 800	-1 800
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-263	-263	-263
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-12	-12	-12
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-3	-3	-3
67	прочая кредиторская задолженность	-248	-248	-248

Примечание 28. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 года

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Прочие обязательства	5 537	5 537

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Прочие обязательства	3 529	3 529

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2025 год

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	-13 041	-13 041

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 год

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Расходы на персонал	-6 442	-6 442

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	22 421	16 631
2	Итого	22 421	16 631

**Примечание 29. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода**

Таблица 29.1

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

Генеральный директор

(должность руководителя)

Р.П. Олейников

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"24" марта 2026 г.