



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
УЧАСТНИКАМ «НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС»  
(ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)**

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Невский Кэпитал Партнерс» (Общество с ограниченной ответственностью) (ОГРН: 1047855027990) (далее аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за январь-декабрь 2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации за январь-декабрь 2025 года и отчета о движении денежных средств организации за январь-декабрь 2025 года, пояснений (примечаний) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

**Основание для выражения мнения**

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

**Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

**1. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Мы рассмотрели статью бухгалтерского баланса организации «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» (номер показателя 2, далее – финансовые активы) как ключевой вопрос аудита в связи с тем, что величина этих активов составляет существенную долю в общей структуре активов аудируемого лица и предполагает использование профессионального суждения и оценок.

В ходе аудита финансовых активов мы:

- рассмотрели примененную учетную политику в отношении финансовых активов и изучили систему внутреннего контроля, необходимую для исключения существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- ознакомились с суждениями руководства относительно величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляющие собой оценку ожидаемых

кредитных убытков в соответствии с методикой аудируемого лица, основанной на МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

- провели выборочный пересчет стоимости финансовых активов,
- выборочно проверили расчет величины доходов, полученных от операций с финансовыми активами;
- проанализировали адекватность раскрытия информации в отношении финансовых активов, представленной в Примечании 4 «Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 6 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах», Примечании 25 «Управление рисками», Примечании 26. «Справедливая стоимость».

## 2. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Особое внимание в ходе аудита мы уделили показателю «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» (номер показателя 4 Отчета о финансовых результатах организации), ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении для бухгалтерской (финансовой) отчетности. По данному показателю раскрыта величина выручки от оказания услуг по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов (далее – ПИФ).

В ходе аудита мы:

- рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки и изучили систему внутреннего контроля необходимую для исключения существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- на основании условий, зарегистрированных в установленном порядке, правил доверительного управления имуществом ПИФ, произвели выборочный контрольный пересчет суммы выручки и сверку с соответствующими суммами, признанной аудируемым лицом выручки;
- выборочно сверили суммы признанной выручки с соответствующими данными отчетов о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим ПИФ, согласованных специальным депозитарием ПИФ;
- получили на выборочной основе подтверждения сумм оборотов и остатков по счету учета операций по учету расчетов по доверительному управлению из соответствующих Справок о стоимости чистых активов ПИФ, согласованных специальным депозитарием ПИФ;
- проверили полноту и своевременность признания выручки;
- проанализировали раскрытие в отношении выручки, представленное в Примечании 17 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его 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.

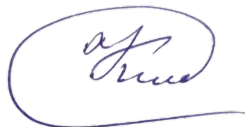
Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита 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.

Сергей Васильевич Александров  
Генеральный директор аудиторской организации,  
ОРНЗ 22006138926



Татьяна Николаевна Козлова  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение,  
ОРНЗ 21606090928



**Аудиторская организация:**

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»  
197101, г. Санкт-Петербург, вн. тер.г. муниципальный округ Посадский, ул. Рентгена, дом 7,  
лит. А, пом. 1Н, пом. 418  
ОРНЗ 11606060790

27 марта 2026 года

Приложение 1  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

|                         |                 |               |            |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации |               |            |
|                         | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 40273565000             | 73364106        | 1047855027990 | 7841300855 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ  
На 31 декабря 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В,  
офис 212

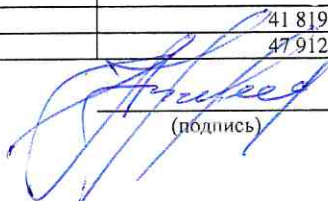
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

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

| Номер показателя         | Наименование показателя   | Номер примечания | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--------------------------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                        | 2   | 3                | 4                     | 5                     |
| Раздел I. Активы         |   |                  |                       |                       |
| 1                        | Денежные средства   | 5                | 113                   | 23                    |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                  | 43 936                | 39 449                |
| 3                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 6                | 42 423                | 38 131                |
| 4                        | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 7                | 0                     | 4                     |
| 5                        | дебиторская задолженность   | 8                | 1 513                 | 1 314                 |
| 6                        | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                | 9                | 151                   | 207                   |
| 7                        | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 10               | 1 920                 | 1 099                 |
| 8                        | Требования по текущему налогу на прибыль  | 24               | 1                     | 1                     |
| 9                        | Отложенные налоговые активы   | 24               | 844                   | 677                   |
| 10                       | Прочие активы   | 11               | 947                   | 765                   |
| 11                       | Итого активов   |                  | 47 912                | 42 222                |
| Раздел II. Обязательства |   |                  |                       |                       |
| 12                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                  | 1 819                 | 1 007                 |
| 13                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 12               | 1 795                 | 984                   |
| 14                       | кредиторская задолженность  | 13               | 25                    | 23                    |
| 15                       | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 24               | 284                   | 232                   |
| 16                       | Отложенные налоговые обязательства  | 24               | 22                    | 31                    |
| 17                       | Прочие обязательства  | 14               | 3 968                 | 2 784                 |
| 18                       | Итого обязательств  |                  | 6 094                 | 4 054                 |
| Раздел III. Капитал      |   |                  |                       |                       |
| 19                       | Уставный капитал  | 15               | 34 339                | 34 339                |
| 20                       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |                  | 7 479                 | 3 829                 |
| 21                       | Итого капитала  |                  | 41 819                | 38 168                |
| 22                       | Итого капитала и обязательств   |                  | 47 912                | 42 222                |

Генеральный директор  
(должность)

  
(подпись)

Щетров А. М.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

5



2026

Приложение 2  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

|                            |                 |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 40273565000                | 73364106        | 1047855627990 | 7841300855 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис  
(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 Январь-Декабрь 2025г. | За Январь-Декабрь 2024г. |
|------------------------------------|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                  | 2   | 3                | 4                        | 5                        |
| Раздел I. Прибыли и убытки         |   |                  |                          |                          |
| 1                                  | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                  | 6 878                    | 5 798                    |
| 2                                  | процентные доходы   | 16               | 6 889                    | 5 798                    |
| 3                                  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости |                  | (12)                     | 1                        |
| 4                                  | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы   | 17               | 17 707                   | 15 933                   |
| 5                                  | Расходы на персонал   | 18               | (15 162)                 | (13 788)                 |
| 6                                  | Прямые операционные расходы   | 19               | (14)                     | (582)                    |
| 7                                  | Процентные расходы  | 20               | (287)                    | (204)                    |
| 8                                  | Общие и административные расходы  | 21               | (4 272)                  | (3 343)                  |
| 9                                  | Прочие доходы   | 22               | 154                      | 32                       |
| 10                                 | Прочие расходы  | 22               | 0                        | (123)                    |
| 11                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения   |                  | 5 004                    | 3 722                    |
| 12                                 | Налог на прибыль, в том числе:  | 24               | (1 353)                  | (738)                    |
| 13                                 | текущий налог на прибыль  | 24               | (1 528)                  | (979)                    |
| 14                                 | отложенный налог на прибыль   | 24               | 175                      | 242                      |
| 15                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                  | 3 651                    | 2 984                    |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |   |                  |                          |                          |
| 16                                 | Итого совокупного дохода (расхода)  |                  | 3 651                    | 2 984                    |

Генеральный директор

(должность)

Щетров А. М.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

5

Февраль

2026 г.



Приложение 3  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

| Код территории по ОКATO |  | Код организации |  |
|-------------------------|--|-----------------|--|
| по ОКПО                 |  | ОГРН            |  |
| 40273565000             |  | 7841300855      |  |
| 73364106                |  | 1047855027990   |  |
|                         |  | ИНН             |  |
|                         |  | 7841300855      |  |

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

#### НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис 212

(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 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого  |
|------------------|--|------------------|------------------|--|--------|
| 1                | 2  | 3                | 4                | 5  | 6      |
| 1                | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                  | 34 339           | 844  | 35 183 |
| 2                | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный. |                  | 34 339           | 844  | 35 183 |
| 3                | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                  | 34 339           | 844  | 35 183 |
| 4                | Прибыль (убыток) после налогообложения         | x                |                  | 2 984  | 2 984  |
| 5                | Остаток на 31 декабря 2024 г.                  |                  | 34 339           | 3 829  | 38 168 |
| 6                | Остаток на 31 декабря 2024 г.                  |                  | 34 339           | 3 829  | 38 168 |
| 7                | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный. |                  | 34 339           | 3 829  | 38 168 |
| 8                | Остаток на 31 декабря 2024 г.                  |                  | 34 339           | 3 829  | 38 168 |
| 9                | Прибыль (убыток) после налогообложения         | x                |                  | 3 651  | 3 651  |
| 10               | Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:    |                  | 34 339           | 7 479  | 41 819 |

Щетров А. М.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

2026 г.

Февраль

5

Приложение 4  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

|                            |                 |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 40273565000                | 73364106        | 1047855027990 | 7841300855 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

НЕВСКИЙ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литера В, офис  
(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 | Январь - Декабрь 2025 | Январь - Декабрь 2024 |
|--|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2   | 3                | 4                     | 5                     |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |   |                  |                       |                       |
| 1  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии  |                  | 17 506                | 15 934                |
| 2  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                  | (3 073)               | (2 771)               |
| 3  | Проценты полученные   |                  | 6 889                 | 5 795                 |
| 4  | Проценты уплаченные   |                  | (287)                 | (204)                 |
| 5  | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам                |                  | (14 032)              | (13 036)              |
| 6  | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                  | (249)                 | (234)                 |
| 7  | Уплаченный налог на прибыль   |                  | (1 477)               | (754)                 |
| 8  | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                  | (130)                 | (121)                 |
| 9  | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                  | 5 147                 | 4 609                 |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |   |                  |                       |                       |
| 10   | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                  |                  | 489 200               | 294 700               |
| 11   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                     |                  | (493 500)             | (298 900)             |
| 12   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |                  | (4 300)               | (4 200)               |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |   |                  |                       |                       |
| 13   | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: |                  | (754)                 | (744)                 |
| 14   | платежи в погашение обязательств по договорам аренды  |                  | (754)                 | (744)                 |
| 15   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |                  | (754)                 | (744)                 |
| 16   | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |                  | 93                    | (335)                 |
| 17   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода  |                  | 24                    | 359                   |
| 18   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода   |                  | 117                   | 24                    |

Генеральный директор  
(должность)

Щедров А. М.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

## Примечание 1. Основная деятельность организации

## Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение  |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)  | 21-000-1-00680, 17.12.2009г.   |
| 2                | Деятельность, осуществляемая организацией  | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 3                | Организационно-правовая форма организации  | Общество с ограниченной ответственностью   |
| 4                | Место нахождения организации   | 195220, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Пискаревка, пр-кт Непокорённых, д. 17, к. 4, литер А, офис 212  |
| 5                | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации                              | ООО "Ленстройтрест" 191186, Санкт-Петербург г, ул. Миллионная, дом 8, литер А, помещение 29Н. Пивентьева Нина Валентиновна   |
| 6                | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | Не применимо   |
| 7                | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода   | На начало-10. На конец-10  |

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

## Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Текстовое пояснение  |
|------------------|---|--|
| 1                | 2   | 3  |
| 1                | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты  | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты Общества относятся экономическая и политическая нестабильность, волатильность фондового рынка. Также отмечается увеличение ставок кредитования и уменьшение ставок по депозитам, что влияет на покупательную способность и на выбор инструментов финансирования соответственно.<br>Продолжающийся конфликт связанный с украинной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. |
| 2                | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результаты | Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настройками, количеством санкций против страны, сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.                                   |

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

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Текстовое пояснение  |
|------------------|---|--|
| 1                | 2   | 3  |
| 1                | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с положением Центрального Банка Российской Федерации "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" № 843-П. Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. |
| 2                | Причины реклассификации сравнительных сумм  | Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.   |
| 3                | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)  | Не применимо.  |
| 4                | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации  | Не применимо.  |
| 5                | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок | Ретроспективного пересчета и(или) реклассификации остатков предыдущего периода не было.  |

**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**

На 31 декабря 2025 г.

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 | Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки. |
| 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   | Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности отражены в соответствующих Примечаниях.   |
| 3                | Подходы к оценке финансовых инструментов  | Общество классифицирует финансовые инструменты по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка финансовых инструментов зависит от: бизнес-модели Общества для управления финансовым инструментом и характеристик денежных потоков.   |
| 4                | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте  | У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 5   | Допущение о непрерывности деятельности организации   | Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем.  |
| 6   | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | Показатели отчетности не пересчитываются.   |
| Раздел II. Изменения в учетной политике   |  |   |
| 7   | Описание изменений учетной политики, их причин и характера   | Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.   |
| 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 | Изменения в учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, вносить не предполагается.   |
| 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   | В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:• денежные средства в кассе Общества;• денежные средства на расчетных, специальных (корпоративных) и специальных депозитарных счетах, открытых в кредитных организациях;• денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | <p>При первоначальном признании Общество оценивает депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает договоры выданных займов и размещенных депозитов по амортизированной стоимости или справедливой стоимости, в зависимости от их классификации.</p> |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | <p>У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>   |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>  |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости               | <p>При первоначальном признании Общество оценивает займ или депозит по справедливой стоимости, увеличенной в случае оценки не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данному займу или депозиту (банковскому вкладу). После первоначального признания Общество оценивает Денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия: — указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, — условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором займа или договором банковского вклада сроки, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или депозита в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы (затраты по сделке), начисленные за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода. Процентными доходами признаются доходы, начисленные в виде процента по договору займа или договору банковского вклада.</p> |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | <p>У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>   |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов   | <p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.</p>                             |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>   |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | <p>Финансовое обязательство признается, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у нее возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, которой является цена сделки. После первоначального признания финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающего участия; - договоров финансовой гарантии.</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 18   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств  | <p>Финансовый актив и финансовое обязательство должны зачитываться, а в Бухгалтерском балансе должна отражаться чистая сумма только тогда, когда Общество: 1. имеет на текущий момент юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм; и 2. намеревается произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, взаимозачет переданного актива и соответствующего обязательства не производится. Представление в отчетности активов за вычетом резервов под обесценение не является взаимозачетом.</p> |
| 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, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.   |
| 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   | В Обществе 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)   | <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Если классифицируемый в качестве основного средства актив характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей, то Общество не признает данный актив в составе основных средств. При этом затраты на создание (изготовление) и приобретение таких активов признаются в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Для последующей оценки ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> |
| 26   | Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль  | Обществом применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.  |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 27  | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования.</p> |
| 28  | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                                | <p>Срок полезного использования объекта основных средств Общество определяет при признании объекта основных средств, индивидуально для каждого объекта, исходя из: - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения: или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от использования объекта основных средств.</p>  |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов |  |   |

|    |  |  |
|----|--|--|
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)   | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Если классифицируемый в качестве НМА объект характеризуется одновременно всеми вышеперечисленными признаками, но имеет стоимость менее 100 000 рублей, то Общество не признает данный актив в составе нематериальных активов. При этом затраты на создание (изготовление) и приобретение таких активов признаются в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены.</p> |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                  | <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов, применительно ко всем группам однородных нематериальных активов, используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>   |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | <p>Обществом используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>   |

|    |   |  |
|----|---|--|
| 32 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | В Обществе отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.  |
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения       | <p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства). Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года. Способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от НМА. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования. При изменении способа начисления амортизации нематериального актива, срока его полезного использования ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат. Расчетная ликвидационная стоимость, в связи с невозможностью её надежного определения, признается Обществом несущественной по всем объектам нематериальных активов, и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта нематериальных активов.</p> |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 34  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами  | <p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты: - на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени; - страховые начисления на заработную плату; - амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива; - расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, - выплаты, необходимые для регистрации юридического права; - материально производственные затраты; - другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива. Затраты на объект нематериального актива, которые первоначально были признаны в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества, подлежащую учету на балансовом счете N 60906 "Вложения в создание и приобретение нематериальных активов".</p>  |
| 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 | <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательство по оплате отпусков подлежит отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Признание обязательств по оплате страховых взносов по итогам каждого календарного месяца осуществляется Обществом в последний день календарного месяца, в котором некредитной финансовой организацией признаны обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.</p> |

|  |   |   |
|--|---|---|
| 36   | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией   | В Организации отсутствуют пенсионные планы.   |
| 37   | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо.   |
| 38   | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми  | Не применимо.   |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды |   |   |
| 39   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды   | <p>На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости, за исключением случаев, когда он применяет модели оценки по справедливой стоимости или переоцененной стоимости. Для применения модели учета по первоначальной стоимости арендатор оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости: (a) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения; и (b) с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, используется ставка привлечения дополнительных средств арендатором. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: (a) увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; (b) уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и (c) переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 40   | Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Общество использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб.  |
| 41   | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды   | Не применимо. Расчетные оценки негарантированной ликвидационной стоимости, использованные при расчете валовой инвестиции в аренду, применяются арендодателями. Общество является арендатором по договору аренды.   |
| 42   | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды   | На основании учетной политики, в связи с тем, что ставка дисконтирования, заложенная в договоре, не может быть легко определена и ввиду отсутствия информации от банков по ставке процентов, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях, Обществом использовалась средневзвешенная ставка по кредитам предоставленным кредитными организациями некредитным финансовым организациям свыше одного года, скорректированная на риск. |
| 43   | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей   | Не использовались.   |
| 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  | В Обществе отсутствуют активы, классифицированные как предназначенные для продажи.   |

|    |  |   |
|----|--|---|
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | <p>В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежности, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, и другие активы, соответствующие критериям признания. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (в случаях, установленных законодательством). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: — себестоимости, определенной при первоначальном признании; — чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. В случае, если чистая цена продажи ниже себестоимости, происходит списание запасов до уровня чистой цены продажи. Для определения чистой возможной цены продажи Общество основывается на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. Для оценки запасов, имеющих сходные характеристики и выполняющих аналогичные функции в рамках деятельности Общества, применяется способ оценки по средневзвешенной стоимости.</p> |
|----|--|---|

|    |   |  |
|----|---|--|
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                | <p>Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:- у Общества есть существующая обязанность (вытекающая из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленная 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 оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);- представляется вероятным, что для ее регулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и - возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если эти условия не выполняются, оценочное обязательство не признается. Резерв - оценочное обязательство пересматривается, и при необходимости корректируется, ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если более не представляется вероятным, что для погашения обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p> |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>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. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:— исполнения обязательства Обществом;— прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>   |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала                             | <p>Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Уставный капитал сформирован за счет денежных средств и имущества. Увеличение Уставного капитала может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников Общества, и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество. В Обществе отсутствует Добавочный капитал.</p>   |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу  | Не применимо.   |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | В Обществе отсутствует Резервный капитал.   |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> |

|    |   |  |
|----|---|--|
| 52 | Порядок отражения дивидендов  | <p>Если Общество объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 "Финансовые инструменты: представление") после отчетного периода, то Общество не признает данные дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Данные дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности".</p> |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | <p>Признание, оценка и последующий учет прочих объектов бухгалтерского учета, ведется на основе ОСБУ и Учетной политики Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты ФСБУ и МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.</p>   |

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Денежные средства**

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.   |   |                      | На 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         | 117   | (5)   | 113                  | 24                          | (1)   | 23                   |
| 2                | Итого                   | 117   | (5)   | 113                  | 24                          | (1)   | 23                   |
| 3                | Текстовое пояснение     | <p>По состоянию на 31.12.2025 года у Общества были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг гцAAA) 77 тысяч рублей (доля 66%), АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга) 30 тысяч рублей (доля 26%), АКБ "НООСФЕРА" (АО) (рейтинг пВ+) 10 тысяч (доля 8%) рублей (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях. ВТБ (ПАО) (рейтинг гцAAA) 18 тысяч рублей (доля 75%), АО "ВИТАБАНК" (без рейтинга)-6 тысяч рублей (доля 25%). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют).</p> |   |                      |                             |   |                      |

**Примечание 5. Денежные средства****Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя                         | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2   | 3                     | 4                     |
| 1                | Денежные средства                               | 113                   | 23                    |
| 2                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 5                     | 1                     |
| 3                | Итого   | 117                   | 24                    |

## Примечание 5. Денежные средства

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 5.3

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

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 8  | 8     |
| 2                | расчетные счета  | 8  | 8     |
| 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 на конец периода, в том числе:                                 | 1  | 1     |
| 6                | расчетные счета  | 1  | 1     |

Примечание 6. 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 6.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г.  |      |        | На 31 декабря 2024 г. |      |        |
|------------------|--|--|------|--------|-----------------------|------|--------|
|                  |  | 3  | 4    | 5      | 6                     | 7    | 8      |
| 1                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:            | 42 500   | (77) | 42 423 | 38 200                | (69) | 38 131 |
| 2                | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0  | 0    | 0      | 0                     | 0    | 0      |
| 3                | Итого  | 42 500   | (77) | 42 423 | 38 200                | (69) | 38 131 |
| 4                | Текстовое пояснение  | По состоянию на 31.12.2025 года у Общества были остатки средств в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО) (рейтинг г4.A.A) (на 31.12.2024 года: в 1-ой кредитной организации ВТБ (ПАО)). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей). |      |        |                       |      |        |

**Примечание 6. 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 Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 69   | 69    |
| 2                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 69   | 69    |
| 3                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                               | 0  | 0     |
| 4                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 8  | 8     |
| 5                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 8  | 8     |
| 6                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 77   | 77    |
| 7                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 77   | 77    |
| 8                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                               | 0  | 0     |

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

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|---|-------|
| 1                | 2  | 3   | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 63  | 63    |
| 2                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 63  | 63    |
| 3                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                               | 0   | 0     |
| 4                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 7   | 7     |
| 5                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 7   | 7     |
| 6                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 69  | 69    |
| 7                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 69  | 69    |
| 8                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                               | 0   | 0     |

**Примечание 6. 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 6.3

| Номер показателя | Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г.                  |   | На 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                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | Мин. 13,15 % /<br>Макс. 20,89 %        | Мин. дата 01.2025 /<br>Макс. дата 01.2026 | Мин. 14,20 % /Макс.<br>20,89 %         | Мин. дата 01.2024<br>/Макс. дата 01.2025 |

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 7.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г.                           |   |                      |
|------------------|-------------------------|---|---|----------------------|
|                  |                         | Полная балансовая стоимость                     | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                       | 3   | 4   | 5                    |
| 1                | Прочие выданные займы   | 4   | 0   | 4                    |
| 2                | Итого                   | 4   | 0   | 4                    |
| 3                | Текстовое пояснение     | В 2025 году были погашены ранее выданные займы. |   |                      |

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

| Номер показателя | Наименование показателя            | На 31 декабря 2025 г.       |   | На 31 декабря 2024 г. |                             |   |       |
|------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|---|-------|
|                  |                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |       |
| 1                | 2                                  | 3                           | 4   | 5                     | 6                           | 7   | 8     |
| 1                | Дебиторская задолженность клиентов | 1 528                       | (15)  | 1 513                 | 1 327                       | (13)  | 1 314 |
| 2                | Итого                              | 1 528                       | (15)  | 1 513                 | 1 327                       | (13)  | 1 314 |

**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 Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 8.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 13   | 13    |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 13   | 13    |
| 3                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 2  | 2     |
| 4                | дебиторская задолженность клиентов   | 2  | 2     |
| 5                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 15   | 15    |
| 6                | дебиторская задолженность клиентов   | 15   | 15    |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 8.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцененный на сумму, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|---|-------|
| 1                | 2  | 3   | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 18  | 18    |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 13  | 13    |
| 3                | прочее   | 5   | 5     |
| 4                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0   | 0     |
| 5                | дебиторская задолженность клиентов   | 0   | 0     |
| 6                | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | (5)   | (5)   |
| 7                | прочее   | (5)   | (5)   |
| 8                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 13  | 13    |
| 9                | дебиторская задолженность клиентов   | 13  | 13    |

## 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 |                     | Итого |
|------------------|--|--------------------------------------|---------------------|-------|
|                  |  | программное обеспечение              | лицензии и франшизы |       |
| 1                | 2  | 3                                    | 4                   | 5     |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 41                                   | 96                  | 137   |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 459                                  | 97                  | 556   |
| 3                | накопленная амортизация                                  | (418)                                | (1)                 | (419) |
| 4                | Амортизация  | (52)                                 | (19)                | (72)  |
| 5                | Прочее   | 141                                  | 0                   | 141   |
| 6                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 130                                  | 76                  | 207   |
| 7                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 459                                  | 97                  | 556   |
| 8                | накопленная амортизация                                  | (329)                                | (21)                | (349) |
| 9                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 130                                  | 76                  | 207   |
| 10               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 459                                  | 97                  | 556   |
| 11               | накопленная амортизация                                  | (329)                                | (21)                | (349) |
| 12               | Амортизация  | (36)                                 | (19)                | (55)  |
| 13               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 94                                   | 57                  | 151   |
| 14               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 459                                  | 97                  | 556   |
| 15               | накопленная амортизация                                  | (364)                                | (40)                | (405) |

## 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   |
|------------------|--|-----------------------------------|---------|--|---|---------|
|                  |  | 3                                 | 4       |  |   |         |
| 1                | 2  |                                   |         |  | 5   | 6       |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 34                                | 720     |  | 203   | 957     |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 137                               | 1 204   |  | 203   | 1 545   |
| 3                | накопленная амортизация                                  | (104)                             | (484)   |  | 0   | (588)   |
| 4                | Поступление  | 0                                 | 1 640   |  | 0   | 1 640   |
| 5                | Перевод капитальных вложений в основные средства         | 203                               | 0       |  | (203)   | 0       |
| 6                | Выбытие, в том числе:                                    | (7)                               | (632)   |  | 0   | (638)   |
| 7                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | (47)                              | (1 204) |  | 0   | (1 251) |
| 8                | накопленная амортизация                                  | 40                                | 572     |  | 0   | 613     |
| 9                | Амортизация  | (46)                              | (813)   |  | 0   | (859)   |
| 10               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 185                               | 914     |  | 0   | 1 099   |
| 11               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 294                               | 1 640   |  | 0   | 1 933   |
| 12               | накопленная амортизация                                  | (109)                             | (725)   |  | 0   | (834)   |
| 13               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 185                               | 914     |  | 0   | 1 099   |
| 14               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 294                               | 1 640   |  | 0   | 1 933   |
| 15               | накопленная амортизация                                  | (109)                             | (725)   |  | 0   | (834)   |
| 16               | Поступление  | 0                                 | 3 468   |  | 0   | 3 468   |
| 17               | Выбытие, в том числе:                                    | 0                                 | (1 750) |  | 0   | (1 750) |
| 18               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 0                                 | (3 312) |  | 0   | (3 312) |
| 19               | накопленная амортизация                                  | 0                                 | 1 561   |  | 0   | 1 561   |
| 20               | Амортизация  | (36)                              | (861)   |  | 0   | (897)   |
| 21               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 149                               | 1 772   |  | 0   | 1 920   |
| 22               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 294                               | 1 796   |  | 0   | 2 090   |
| 23               | накопленная амортизация                                  | (145)                             | (25)    |  | 0   | (170)   |

## Примечание 11. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025 г.       |                      | На 31 декабря 2024 г.       |                      |
|------------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|                  |  | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1                | 2  | 3                           | 4                    | 5                           | 6                    |
| 1                | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 114                         | 114                  | 116                         | 116                  |
| 2                | Расчеты по социальному страхованию                   | 53                          | 53                   | 53                          | 53                   |
| 3                | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 780                         | 780                  | 595                         | 595                  |
| 4                | Запасы   | 1                           | 1                    | 1                           | 1                    |
| 5                | Итого  | 947                         | 947                  | 765                         | 765                  |

## Примечание 11. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                  | Виды запасов   |           |                            |        | Итого |
|------------------|--|----------------|-----------|----------------------------|--------|-------|
|                  |  | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Прочее |       |
| 1                | 2  | 3              | 4         | 5                          | 6      | 7     |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 2                | стоимость (или оценка)                                   | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 3                | Поступление (создание)                                   | 8              | 16        | 236                        | 0      | 260   |
| 4                | Перевод в другие активы и обратно                        | 7              | (1)       | (5)                        | 0      | 0     |
| 5                | Признание в составе расходов                             | (15)           | (15)      | (230)                      | 0      | (260) |
| 6                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 7                | стоимость (или оценка)                                   | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 8                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 9                | стоимость (или оценка)                                   | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 10               | Поступление (создание)                                   | 22             | 18        | 27                         | 0      | 67    |
| 11               | Признание в составе расходов                             | (22)           | (18)      | (27)                       | 0      | (67)  |
| 12               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |
| 13               | стоимость (или оценка)                                   | 0              | 0         | 0                          | 0      | 1     |

## Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 11.3

| Номер показателя | Наименование показателя                  | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                            | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Резерв под обесценение на начало периода | 14   | 14    |
| 2                | Списание за счет резерва                 | (14)   | (14)  |
| 3                | Текстовое пояснение                      | В 2025 году резерв под обесценение прочих активов не создавался. |       |

**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 | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                       | 3                     | 4                     |
| 1                | Обязательства по аренде | 1 795                 | 984                   |
| 2                | Итого                   | 1 795                 | 984                   |

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

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.          |   | На 31 декабря 2024 г.          |   |
|------------------|-------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|---|
|                  |                         | Процентные ставки              | Сроки погашения                           | Процентные ставки              | Сроки погашения                           |
| 1                | 2                       | 3                              | 4   | 5                              | 6   |
| 1                | Обязательства по аренде | Мин. 9,38 % /<br>Макс. 18,62 % | Мин. дата 02.2025 /<br>Макс. дата 12.2027 | Мин. 9,38 % /<br>Макс. 15,39 % | Мин. дата 02.2025 /<br>Макс. дата 01.2026 |

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.  | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|--|-----------------------|
| 1                | 2                       | 3  | 4                     |
| 1                | Прочее                  | 25   | 23                    |
| 2                | Итого                   | 25   | 23                    |
| 3                | Текстовое пояснение     | По строке "Прочее" по состоянию на 31.12.2025 года, отражена задолженность ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 25 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: ПАО "МЕГАФОН" за услуги связи 23 тысячи рублей). |                       |

## Примечание 14. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2  | 3                     | 4                     |
| 1                | Расчеты с персоналом                                 | 3 130                 | 2 172                 |
| 2                | Расчеты по социальному страхованию                   | 780                   | 612                   |
| 3                | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 59                    | 0                     |
| 4                | Итого  | 3 968                 | 2 784                 |

## 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 года у участников следующие доли владения: ООО "ЛЕНСТРОЙТРЕСТ": Номинальная стоимость доли (в рублях) 34 304 889,77, Размер доли (в процентах) 99,9; ООО "ДОК": Номинальная стоимость доли (в рублях) 34 339,23, Размер доли (в процентах) 0,1. |
| 2                | Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале  | За отчетный период изменений в структуре долей в капитале не производилось.  |
| 3                | Информация о корректировке капитала на инфляцию  | Корректировка капитала на инфляцию не осуществлялась.  |
| 4                | Информация о распределении прибыли   | Прибыль не распределялась.   |
| 5                | Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года | Дополнительные права, на конец 2025 года и на конец 2024 года не предусмотрены.  |

## Примечание 15. Капитал и управление капиталом

## Управление капиталом

Таблица 15.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение   |
|------------------|--|---|
| 1                | 2  | 3   |
| 1                | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России                           | Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный на 31 декабря 2025 года в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 465 тысячи рублей. На 31 декабря 2025 года величина собственных средств Общества составляет 38 178 тысяч рублей. |
| 2                | Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений | Нарушения некредитной финансовой организацией требований, установленных Банком России к уровню собственных средств отсутствуют.   |
| 3                | Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них  | Прочие резервы отсутствуют.   |

## Примечание 16. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 16.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | По необесцененным финансовым активам, в том числе:   | 6 889                                  | 5 798                                  |
| 2                | амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                             | 6 889                                  | 5 795                                  |
| 3                | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | 0                                      | 3                                      |
| 4                | Итого  | 6 889                                  | 5 798                                  |

## Примечание 17. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
|                  | <b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>   |  |  |
|                  | <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b> |  |  |
|                  | <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>      |  |  |
|                  | <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>                |  |  |
|                  | <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>                        |  |  |
|                  | <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>                                 |  |  |
| 1                | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                                 | 17 707                                 | 15 933                                 |
| 2                | Итого  | 17 707                                 | 15 933                                 |
| 3                | <b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>                        |  |  |
|                  | Всего  | 17 707                                 | 15 933                                 |

## Примечание 18. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 18.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                    | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 12 349                                 | 11 610                                 |
| 2                | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам        | 2 458                                  | 1 936                                  |
| 3                | Прочее   | 355                                    | 242                                    |
| 4                | Итого  | 15 162                                 | 13 788                                 |

## Примечание 19. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов   | 0                                      | 80                                     |
| 2                | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 14                                     | 502                                    |
| 3                | Итого  | 14                                     | 582                                    |

## Примечание 20. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя     | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|-----------------------------|--|--|
| 1                | 2                           | 3                                      | 4                                      |
| 1                | По обязательствам по аренде | 287                                    | 204                                    |
| 2                | Итого                       | 287                                    | 204                                    |

## Примечание 21. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 21.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. |       | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |   |
|------------------|---|--|-------|--|---|
|                  |   | 3                                      | 4     | 3                                      | 4 |
| 1                | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги  | 46                                     | 40    |  |   |
| 2                | Амортизация основных средств  | 897                                    | 859   |  |   |
| 3                | Амортизация нематериальных активов  | 55                                     | (70)  |  |   |
| 4                | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 0                                      | 37    |  |   |
| 5                | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит   | 339                                    | 272   |  |   |
| 6                | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств   | 2                                      | 0     |  |   |
| 7                | Прочие хозяйственные расходы  | 435                                    | 384   |  |   |
| 8                | Неустойки (штрафы, пени)  | 396                                    | 0     |  |   |
| 9                | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов   | 249                                    | 234   |  |   |
| 10               | Прочее  | 1 852                                  | 1 588 |  |   |
| 11               | Итого   | 4 272                                  | 3 343 |  |   |

|    |                     |   |
|----|---------------------|---|
| 12 | Текстовое пояснение | <p>По строке "Прочее" за 2025 год отражены расходы: по списанию стоимости запасов 67 тысяч рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 303 тысячи рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 822 тысячи рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 575 тысяч рублей, публикация вакансий 84 тысячи рублей (за 2024 год: расходы по списанию стоимости запасов 260 тысяч рублей, расходы на уплату членских взносов в СРО 243 тысячи рублей, расходы за пользование объектами интеллектуальной собственности 553 тысячи рублей, услуги по информационно-технологическому сопровождению 483 тысячи рублей, расходы на публикацию вакансий 49 тысяч рублей).</p> |
|----|---------------------|---|

## Примечание 22. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 22.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г.   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2   | 3  | 4                                      |
| 1                | Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств   | 0  | 0                                      |
| 2                | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 154  | 32                                     |
| 3                | Прочес  | 0  | 0                                      |
| 4                | Итого   | 154  | 32                                     |
| 5                | Текстовое пояснение   | В составе доходов от операций с основными средствами, отражен финансовый результат по прекращению признания договора аренды. |  |

## Примечание 22. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 22.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г.   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|-------------------------|--|--|
| 1                | 2                       | 3  | 4                                      |
| 1                | Прочее                  | 0  | 123                                    |
| 2                | Итого                   | 0  | 123                                    |
| 3                | Текстовое пояснение     | По строке "Прочее" за январь- декабрь 2024 года отражены расходы по списанию невзысканной дебиторской задолженности. |  |

## Примечание 23. Аренда

## Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 23.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение                                    |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды  | Общество заключает договоры аренды офисного помещения. |
| 2                | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде   | Отсутствуют.   |
| 3                | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды  | Отсутствуют.   |
| 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 | Отсутствуют.   |
| 6                | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | Отсутствуют.   |
| 7                | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях   | Отсутствуют.   |
| 8                | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде  | Отсутствуют.   |

## Примечание 23. Аренда

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

Таблица 23.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Номер примечания | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2  | 3                | 4                     | 5                     |
| 1                | Основные средства и капитальные вложения в них   | 10               | 1 772                 | 914                   |
| 2                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 12               | 1 795                 | 984                   |

## Примечание 23. Аренда

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

Таблица 23.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                    | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. |       | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |     |
|------------------|--|--|-------|--|-----|
|                  |  | 3                                      |       | 4                                      |     |
| 1                | 2  |  |       |  |     |
| 1                | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: |  | 287   |  | 204 |
| 2                | проценты уплаченные  |  | 287   |  | 204 |
| 3                | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   |  | 754   |  | 744 |
| 4                | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       |  | 754   |  | 744 |
| 5                | Итого  |  | 1 040 |  | 948 |

## Примечание 24. Налог на прибыль

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. |   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |   |
|------------------|---|--|---|--|---|
|                  |   | 3                                      | 4 | 3                                      | 4 |
| 1                | 2   |  |   |  |   |
| 1                | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль              | 1 528                                  |   | 979                                    |   |
| 2                | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)   | (175)                                  |   | (242)                                  |   |
| 3                | Итого налог на прибыль, в том числе:                      | 1 353                                  |   | 738                                    |   |
| 4                | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 1 353                                  |   | 738                                    |   |

## Примечание 24. Налог на прибыль

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

Таблица 24.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. |       | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |   |
|------------------|--|--|-------|--|---|
|                  |  | 3                                      | 4     | 3                                      | 4 |
| 1                | Прибыль (убыток) до налогообложения  | 5 004                                  | 3 722 |  |   |
| 2                | Условный расход (доход) по налогу на прибыль   | 1 251                                  | 744   |  |   |
| 3                | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 277                                    | 235   |  |   |
| 4                | доходы, не принимаемые к налогообложению   | (277)                                  | (128) |  |   |
| 5                | расходы, не принимаемые к налогообложению  | 554                                    | 363   |  |   |
| 6                | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды   | (175)                                  | (112) |  |   |
| 7                | Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль  | 0                                      | (129) |  |   |
| 8                | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка  | 1 353                                  | 738   |  |   |

## Примечание 24. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств  
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 24.3

| Номер показателя   | Наименование показателя   | Продолжающаяся деятельность |                                       |                   |
|--|---|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------|
|  |   | На конец периода            | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
| 1  | 2   | 3                           | 4                                     | 5                 |
| <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b> |   |                             |                                       |                   |
| 1  | Резервы на отпуск за отработанное время                                       | 814                         | 175                                   | 639               |
| 2  | Резервы по ДС   | 1                           | 1                                     | 0                 |
| 3  | Резервы по депозитам  | 19                          | 2                                     | 17                |
| 4  | Резервы по брокерским счетам  | 0                           | 0                                     | 0                 |
| 5  | Резервы по ДЗ по ДУ   | 4                           | 1                                     | 3                 |
| 6  | Резервы по займам ФЛ  | 0                           | 0                                     | 0                 |
| 7  | Финансовая аренда   | 6                           | (12)                                  | 17                |
| 8  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 844                         | 166                                   | 677               |
| 9  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 844                         | 166                                   | 677               |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                             |   |                             |                                       |                   |
| 10   | Уменьшение суммы накопленной амортизации                                      | (1)                         | 1                                     | (2)               |
| 11   | Уменьшение суммы накопленной амортизации                                      | (21)                        | 8                                     | (29)              |
| 12   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (22)                        | 8                                     | (31)              |
| 13   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 821                         | 175                                   | 647               |
| 14   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 821                         | 175                                   | 647               |

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**  
**За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 24.3

| Продолжающаяся деятельность  |   | Таблица 24.3     |                                       |                   |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Номер показателя   | Наименование показателя   | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
| 1  | 2   | 3                | 4                                     | 5                 |
| <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b> |   |                  |                                       |                   |
| 1  | Резервы на отпуск за отработанное время                                       | 639              | 248                                   | 391               |
| 2  | Резервы по ДС   | 0                | (1)                                   | 2                 |
| 3  | Резервы по депозитам  | 17               | 5                                     | 13                |
| 4  | Резервы по брокерским счетам  | 0                | 0                                     | 0                 |
| 5  | Резервы по ДЗ по ДУ   | 3                | 1                                     | 3                 |
| 6  | Резервы по прочим дебиторам   | 0                | (4)                                   | 4                 |
| 7  | Резервы по займам ФЛ  | 0                | 0                                     | 0                 |
| 8  | Финансовая аренда   | 17               | 17                                    | 0                 |
| 9  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 677              | 266                                   | 412               |
| 10   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 677              | 266                                   | 412               |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                             |   |                  |                                       |                   |
| 11   | Уменьшение суммы накопленной амортизации                                      | (2)              | 5                                     | (7)               |
| 12   | Уменьшение суммы накопленной амортизации                                      | (29)             | (29)                                  | 0                 |
| 13   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (31)             | (24)                                  | (7)               |
| 14   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 647              | 242                                   | 405               |
| 15   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 647              | 242                                   | 405               |

## Примечание 25. Управление рисками

## Информация об управлении кредитным риском

Таблица 25.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение   |
|------------------|--|---|
| 1                | 2  | 3   |
| 1                | <p>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</p> | <p>Для оценки ожидаемого кредитного убытка Обществом используется метод вероятности дефолта. Оценка ожидаемых кредитных убытков может осуществляться Обществом, как на индивидуальной основе, для конкретного финансового инструмента, так и на групповой основе. Общество использует экспертные оценки и делает допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Внешний рейтинг "инвестиционного уровня" является примером ситуации, когда финансовый инструмент может считаться инструментом с низким кредитным риском. Если информация, которая является более существенной, чем статус просроченных платежей (будь то на индивидуальной или групповой основе), не доступна без чрезмерных затрат или усилий, Общество использует информацию о просроченных платежах при определении того, увеличился ли значительно кредитный риск с момента первоначального признания. Если платежи по договору будут просрочены более чем на 30 дней, применяется допущение что это не является значительным увеличением кредитного риска финансового инструмента. Например, это может иметь место если выплата была обусловлена административным упущением, а не финансовыми затруднениями заемщика, либо у Общества имеется информация за прошлые периоды, содержащая свидетельства, демонстрирующие отсутствие корреляции между значительным увеличением риска наступления дефолта и просрочкой по финансовым активам более чем на 30 дней, но подтверждающие наличие такой корреляции в случае, когда платежи просрочены более чем на 60 дней.</p> |
| 2                | <p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>  | <p>Общество подвержено кредитному риску, связанному с его инвестиционной деятельностью. У Общества имеются финансовые инструменты- депозиты с фиксированной доходностью, и которые размещаются на краткосрочный период, поэтому высокий кредитный риск по мнению Общества не наблюдается.</p>   |

|   |   |  |
|---|---|--|
| 3 | Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений   | По депозитам размещенным в кредитных организациях, в отношении требований к кредитным организациям Общество устанавливает следующие критерии признания дефолта: - непрерывная просроченная задолженность по основному долгу и (или) процентным платежам сроком более 30 дней. Допускается считать несущественной и не учитывать для целей определения состояния дефолта просроченную задолженность по основному долгу и процентам в сумме до 10 000 руб. по одному договору; - отказ кредитной организации исполнять обязательства перед Обществом; - отзыв лицензии на осуществление банковских операций; - назначение временной администрации по управлению кредитной организацией; - отсутствие (утрата) первичных документов, подтверждающих наличие требований к кредитной организации.   |
| 4 | Используемая организацией политика списания финансовых активов  | Политика списания финансовых активов отсутствует.  |
| 5 | Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе                          | Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки на индивидуальной основе. Оценка ОКУ может осуществляться Обществом, как на индивидуальной основе, для конкретного финансового инструмента, так и на групповой основе. Для определения значительного увеличения кредитного риска и признании оценочного резерва под убытки на групповой основе Общество группирует финансовые инструменты на основе общих характеристик кредитного риска с целью облегчения анализа, обеспечивающего своевременную идентификацию значительного увеличения кредитного риска. Общие характеристики кредитного риска включают, в том числе, следующие: а) вид инструмента; б) рейтинги кредитного риска; с) вид обеспечения (при наличии); д) дата первоначального признания; е) оставшийся срок до погашения; ф) отрасль; г) географическое местоположение заемщика; и h) стоимость обеспечения относительно финансового актива, если она влияет на вероятность наступления дефолта (например, займы без права регресса в некоторых юрисдикциях и отношение основной суммы займа к стоимости приобретенного актива). |
| 6 | Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков | Прогнозная информация, включая макроэкономические данные, при определении ожидаемых кредитных убытков не использовалась.   |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 7  | <p>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</p> | <p>Первоначально величина ожидаемых кредитных убытков, признанных по финансовому активу, кроме кредитно-обесцененных при первоначальном признании, равна величине 12-месячных ОКУ (Стадия 1). В случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания оценочный резерв под убытки признается Обществу в размере ОКУ за весь срок и финансовый инструмент переводится из Стадии 1 в Стадию 2. Наличие значительного увеличения кредитного риска анализируются на каждую отчетную дату, при анализе учитываются следующие критерии: а) предусмотренные договором платежи просрочены более чем на 30 дней; б) значительное ухудшение макроэкономических показателей отрасли; в) систематическое нарушение условий договора, выраженное в неосуществлении или несвоевременном осуществлении платежа по договору; д) исчезновение активного рынка для данного финансового актива в результате финансовых затруднений. Общество использует экспертные оценки и делает допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Внешний рейтинг "инвестиционного уровня" является примером ситуации, когда финансовый инструмент может считаться инструментом с низким кредитным риском. К приобретенным или созданным финансовым активам относятся активы, по которым имелось кредитное обесценение на момент первоначального признания. Подтверждением кредитного обесценения являются, в частности, наблюдаемые данные о следующих событиях: а) значительные финансовые затруднения заемщика; б) нарушение условий договора, такое как дефолт или просрочка платежа по договору; в) предоставление уступки заемщику, связанной с финансовыми затруднениями заемщика, которая не была бы предоставлена в ином случае; д) появление признаков банкротства заемщика; е) исчезновение активного рынка для данного финансового актива сроком более 30 дней в результате финансовых затруднений; или ф) покупка финансового актива с большой скидкой (более 30%) которая отражает понесенные кредитные убытки</p> |
| 8  | <p>Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений</p>   | <p>Изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода не осуществлялось.</p>  |
| 9  | <p>Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения</p>   | <p>Финансовые инструменты, по которым Общество не признало оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения, отсутствовали.</p>  |
| 10 | <p>Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения</p>  | <p>Обеспечения, удерживаемого в качестве залога не было.</p>  |

|    |   |  |
|----|---|--|
| 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, не было. | Непогашенных договорных сумм по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств, не было. |
|----|---|--|

## Примечание 25. 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 25.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Рейтинг А  | Рейтинг В | Без рейтинга |
|------------------|--|--|-----------|--------------|
| 1                | 2  | 3  | 4         | 5            |
| 1                | Денежные средства, в том числе:  | 77   | 10        | 30           |
| 2                | расчетные счета  | 77   | 10        | 30           |
| 3                | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 42 500   | 0         | 0            |
| 4                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 42 500   | 0         | 0            |
| 5                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                 | 0  | 0         | 0            |
| 6                | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0  | 0         | 1 528        |
| 7                | дебиторская задолженность клиентов   | 0  | 0         | 1 528        |
| 8                | Итого  | 42 577   | 10        | 1 559        |
| 9                | Текстовое пояснение  | Информация предоставлена по данным Кредитного рейтингового агентства «Эксперт РА». |           |              |

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 25.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Рейтинг А | Без рейтинга |
|------------------|--|-----------|--------------|
| 1                | 2  | 3         | 4            |
| 1                | Денежные средства, в том числе:  | 18        | 6            |
| 2                | расчетные счета  | 18        | 6            |
| 3                | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 38 200    | 0            |
| 4                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 38 200    | 0            |
| 5                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                 | 0         | 0            |
| 6                | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 0         | 4            |
| 7                | прочие выданные займы  | 0         | 4            |
| 8                | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 1 327        |
| 9                | дебиторская задолженность клиентов   | 0         | 1 327        |
| 10               | Итого  | 38 218    | 1 338        |

**Примечание 25. Управление рисками**  
**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**  
**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 25.3

| Номер показателя         | Наименование показателя   | Россия  | Итого   |
|--------------------------|---|---------|---------|
| 1                        | 2   | 3       | 4       |
| Раздел I. Активы         |   |         |         |
| 1                        | Денежные средства   | 113     | 113     |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 43 936  | 43 936  |
| 3                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 42 423  | 42 423  |
| 4                        | дебиторская задолженность   | 1 513   | 1 513   |
| 5                        | Итого активов   | 44 049  | 44 049  |
| Раздел II. Обязательства |   |         |         |
| 6                        | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 819) | (1 819) |
| 7                        | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (1 795) | (1 795) |
| 8                        | кредиторская задолженность  | (25)    | (25)    |
| 9                        | Итого обязательств  | (1 819) | (1 819) |
| 10                       | Чистая балансовая позиция   | 42 229  | 42 229  |

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

Таблица 25.3

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Россия  | Итого   |
|---------------------------------|---|---------|---------|
| 1                               | 2   | 3       | 4       |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |         |         |
| 1                               | Денежные средства   | 23      | 23      |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 39 449  | 39 449  |
| 3                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 38 131  | 38 131  |
| 4                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 4       | 4       |
| 5                               | дебиторская задолженность   | 1 314   | 1 314   |
| 6                               | Итого активов   | 39 473  | 39 473  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |         |         |
| 7                               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 007) | (1 007) |
| 8                               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (984)   | (984)   |
| 9                               | кредиторская задолженность  | (23)    | (23)    |
| 10                              | Итого обязательств  | (1 007) | (1 007) |
| 11                              | Чистая балансовая позиция   | 38 466  | 38 466  |

## Примечание 25. 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 25.4

| Номер показателя | Наименование показателя   | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|-------|
| 1                | 2   | 3            | 4                      | 5                  | 6     |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 298          | 820                    | 1 064              | 2 183 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 273          | 820                    | 1 064              | 2 158 |
| 3                | обязательства по аренде   | 273          | 820                    | 1 064              | 2 158 |
| 4                | кредиторская задолженность, в том числе:  | 25           | 0                      | 0                  | 25    |
| 5                | прочее  | 25           | 0                      | 0                  | 25    |
| 6                | Итого обязательств  | 298          | 820                    | 1 064              | 2 183 |

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

Таблица 25.4

| Номер показателя | Наименование показателя   | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|-------|
| 1                | 2   | 3            | 4                      | 5                  | 6     |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 271          | 744                    | 83                 | 1 098 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 248          | 744                    | 83                 | 1 075 |
| 3                | обязательства по аренде   | 248          | 744                    | 83                 | 1 075 |
| 4                | кредиторская задолженность, в том числе:  | 23           | 0                      | 0                  | 23    |
| 5                | прочее  | 23           | 0                      | 0                  | 23    |
| 6                | Итого обязательств  | 271          | 744                    | 83                 | 1 098 |

## Примечание 25. Управление рисками

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

Таблица 25.5

| Номер строки             | Наименование показателя   | Сроки погашения |                        |                    | Итого   |
|--------------------------|---|-----------------|------------------------|--------------------|---------|
|                          |   | До 3 месяцев    | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет |         |
| 1                        | 2   | 3               | 4                      | 5                  | 6       |
| Раздел I. Активы         |   |                 |                        |                    |         |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:   | 113             | 0                      | 0                  | 113     |
| 2                        | расчетные счета   | 113             | 0                      | 0                  | 113     |
| 3                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 43 936          | 0                      | 0                  | 43 936  |
| 4                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 42 423          | 0                      | 0                  | 42 423  |
| 5                        | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 42 423          | 0                      | 0                  | 42 423  |
| 6                        | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора            | 0               | 0                      | 0                  | 0       |
| 7                        | дебиторская задолженность, в том числе:   | 1 513           | 0                      | 0                  | 1 513   |
| 8                        | дебиторская задолженность клиентов  | 1 513           | 0                      | 0                  | 1 513   |
| 9                        | Итого активов   | 44 049          | 0                      | 0                  | 44 049  |
| Раздел II. Обязательства |   |                 |                        |                    |         |
| 10                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (25)            | 0                      | (1 795)            | (1 819) |
| 11                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0               | 0                      | (1 795)            | (1 795) |
| 12                       | обязательства по аренде   | 0               | 0                      | (1 795)            | (1 795) |
| 13                       | кредиторская задолженность, в том числе:  | (25)            | 0                      | 0                  | (25)    |
| 14                       | прочее  | (25)            | 0                      | 0                  | (25)    |
| 15                       | Итого обязательств  | (25)            | 0                      | (1 795)            | (1 819) |
| 16                       | Итого разрыв ликвидности  | 44 024          | 0                      | (1 795)            | 42 229  |

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

Таблица 25.5

| Номер строки             | Наименование показателя   | До 3 месяцев |   | От 3 месяцев до 1 года |   | От 1 года до 2 лет |       | Итого   |
|--------------------------|---|--------------|---|------------------------|---|--------------------|-------|---------|
|                          |   | 3            | 4 | 4                      | 5 | 5                  | 6     |         |
| Раздел I. Активы         |   |              |   |                        |   |                    |       |         |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:   | 23           | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 23      |
| 2                        | расчетные счета   | 23           | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 23      |
| 3                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 39 449       | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 39 449  |
| 4                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 38 131       | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 38 131  |
| 5                        | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 38 131       | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 38 131  |
| 6                        | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора            | 0            | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 0       |
| 7                        | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | 4            | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 4       |
| 8                        | прочие выданные займы   | 4            | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 4       |
| 9                        | дебиторская задолженность, в том числе:   | 1 314        | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 1 314   |
| 10                       | дебиторская задолженность клиентов  | 1 314        | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 1 314   |
| 11                       | Итого активов   | 39 473       | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | 39 473  |
| Раздел II. Обязательства |   |              |   |                        |   |                    |       |         |
| 12                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (23)         | 0 | 0                      | 0 | (984)              | (984) | (1 007) |
| 13                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0            | 0 | 0                      | 0 | (984)              | (984) | (984)   |
| 14                       | обязательства по аренде   | 0            | 0 | 0                      | 0 | (984)              | (984) | (984)   |
| 15                       | кредиторская задолженность, в том числе:  | (23)         | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | (23)    |
| 16                       | прочее  | (23)         | 0 | 0                      | 0 | 0                  | 0     | (23)    |
| 17                       | Итого обязательств  | (23)         | 0 | 0                      | 0 | (984)              | (984) | (1 007) |
| 18                       | Итого разрыв ликвидности  | 39 450       | 0 | 0                      | 0 | (984)              | (984) | 38 466  |

## Примечание 25. Управление рисками

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

Таблица 25.6

| Номер показателя         | Наименование показателя   | Рубли   | Итого   |
|--------------------------|---|---------|---------|
| 1                        | 2   | 3       | 4       |
| Раздел I. Активы         |   |         |         |
| 1                        | Денежные средства   | 113     | 113     |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 43 936  | 43 936  |
| 3                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 42 423  | 42 423  |
| 4                        | дебиторская задолженность   | 1 513   | 1 513   |
| 5                        | Итого активов   | 44 049  | 44 049  |
| Раздел II. Обязательства |   |         |         |
| 6                        | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 819) | (1 819) |
| 7                        | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (1 795) | (1 795) |
| 8                        | кредиторская задолженность  | (25)    | (25)    |
| 9                        | Итого обязательств  | (1 819) | (1 819) |
| 10                       | Чистая балансовая позиция   | 42 229  | 42 229  |

**Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют**  
 На 31 декабря 2024 г.

Таблица 25.6

| Номер показателя         | Наименование показателя   | Рубли   | Итого   |
|--------------------------|---|---------|---------|
| 1                        | 2   | 3       | 4       |
| Раздел I. Активы         |   |         |         |
| 1                        | Денежные средства   | 23      | 23      |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 39 449  | 39 449  |
| 3                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 38 131  | 38 131  |
| 4                        | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 4       | 4       |
| 5                        | дебиторская задолженность   | 1 314   | 1 314   |
| 6                        | Итого активов   | 39 473  | 39 473  |
| Раздел II. Обязательства |   |         |         |
| 7                        | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 007) | (1 007) |
| 8                        | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (984)   | (984)   |
| 9                        | кредиторская задолженность  | (23)    | (23)    |
| 10                       | Итого обязательств  | (1 007) | (1 007) |
| 11                       | Чистая балансовая позиция   | 38 466  | 38 466  |

## Примечание 26. Справедливая стоимость

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

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая 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                            | 7                    |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:         | 113   | 42 423  | 1 513   | 44 049                       | 44 049               |
| 2                | денежные средства, в том числе:   | 113   | 0   | 0   | 113                          | 113                  |
| 3                | расчетные счета   | 113   | 0   | 0   | 113                          | 113                  |
| 4                | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 0   | 42 423  | 1 513   | 43 936                       | 43 936               |
| 5                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 0   | 42 423  | 0   | 42 423                       | 42 423               |
| 6                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 0   | 42 423  | 0   | 42 423                       | 42 423               |
| 7                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы  | 0   | 0   | 0   | 0                            | 0                    |
| 8                | дебиторская задолженность, в том числе:   | 0   | 0   | 1 513   | 1 513                        | 1 513                |
| 9                | дебиторская задолженность клиентов  | 0   | 0   | 1 513   | 1 513                        | 1 513                |
| 10               | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 0   | 0   | 1 819   | 1 819                        | 1 819                |
| 11               | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0   | 0   | 1 819   | 1 819                        | 1 819                |
| 12               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0   | 0   | 1 795   | 1 795                        | 1 795                |
| 13               | обязательства по аренде   | 0   | 0   | 1 795   | 1 795                        | 1 795                |
| 14               | кредиторская задолженность, в том числе:  | 0   | 0   | 25  | 25                           | 25                   |
| 15               | прочее  | 0   | 0   | 25  | 25                           | 25                   |

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

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая 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                            | 7                    |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:         | 23  | 38 131  | 1 318   | 39 473                       | 39 473               |
| 2                | денежные средства, в том числе:   | 23  | 0   | 0   | 23                           | 23                   |
| 3                | расчетные счета   | 23  | 0   | 0   | 23                           | 23                   |
| 4                | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 0   | 38 131  | 1 318   | 39 449                       | 39 449               |
| 5                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 0   | 38 131  | 0   | 38 131                       | 38 131               |
| 6                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 0   | 38 131  | 0   | 38 131                       | 38 131               |
| 7                | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы  | 0   | 0   | 0   | 0                            | 0                    |
| 8                | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | 0   | 0   | 4   | 4                            | 4                    |
| 9                | прочие выданные займы   | 0   | 0   | 4   | 4                            | 4                    |
| 10               | дебиторская задолженность, в том числе:   | 0   | 0   | 1 314   | 1 314                        | 1 314                |
| 11               | дебиторская задолженность клиентов  | 0   | 0   | 1 314   | 1 314                        | 1 314                |
| 12               | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 0   | 0   | 1 007   | 1 007                        | 1 007                |
| 13               | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0   | 0   | 1 007   | 1 007                        | 1 007                |
| 14               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0   | 0   | 984   | 984                          | 984                  |
| 15               | обязательства по аренде   | 0   | 0   | 984   | 984                          | 984                  |
| 16               | кредиторская задолженность, в том числе:  | 0   | 0   | 23  | 23                           | 23                   |
| 17               | прочее  | 0   | 0   | 23  | 23                           | 23                   |

**Примечание 27. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал  | Итого |
|------------------|-------------------------|---|-------|
| 1                | 2                       | 3   | 4     |
| 1                | Прочие обязательства    | 2 934   | 2 934 |
| 2                | Текстовое пояснение     | В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом. По строке "Прочие обязательства" отражены обязательства по будущим операциям со связанными сторонами на 31.12.2025г.: в части резерва по предстоящим отпускам и страховым взносам - 2 568 тысяч рублей; премия по итогам года - 240 тысяч рублей; страховые взносы - 126 тысяч рублей. (на 31.12.2024г.: в части резерва по предстоящим отпускам и страховым взносам - 1 892 тысячи рублей; страховые взносы - 120 тысяч рублей.). |       |

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

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|-------|
| 1                | 2                       | 3                                | 4     |
| 1                | Прочие обязательства    | 2 012                            | 2 012 |

**Примечание 27. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 27.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1                | 2                       | 3                                | 4       |
| 1                | Расходы на персонал     | (6 920)                          | (6 920) |

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

Таблица 27.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|------------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1                | 2                       | 3                                | 4       |
| 1                | Расходы на персонал     | (5 914)                          | (5 914) |

## Примечание 27. Операции со связанными сторонами

## Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 27.3

| Номер показателя | Наименование показателя                 | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г.  |   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |   |
|------------------|---|---|---|--|---|
|                  |   | 3   | 4 | 3                                      | 4 |
| 1                | 2                                       |   |   |  |   |
| 1                | Краткосрочные вознаграждения работникам | 6 920   |   | 5 914                                  |   |
| 2                | Итого                                   | 6 920   |   | 5 914                                  |   |
| 3                | Текстовое пояснение                     | Общество относит к ключевому управленческому персоналу Генерального директора, заместителя генерального директора по экономическим вопросам, главного бухгалтера. Выплаченные краткосрочные вознаграждения включают страховые взносы 1 071 тыс. руб. (в 2024 году – 870 тыс. руб.). |   |  |   |

## Примечание 28. События после окончания отчетного периода

## События после окончания отчетного периода

Таблица 28.1

| 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, которые могут оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют. |
| 2                | Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки | Не применимо.  |

Генеральный директор  
(должность)

5 февраля 2026



(подпись)

Щегров А.М.  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))