



109147, г. Москва, вн. тер. г.  
Муниципальный округ Таганский,  
ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5  
ОГРН 1026104158123, ИНН 6167002630  
СРО «ААС», ОРНЗ 12006114311  
<https://ao-donaudit.ru/>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ГЕОФИНАНСЫ»  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

г. Москва  
2026г.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам закрытого акционерного общества  
Инвестиционная компания «Геофинансы»

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества Инвестиционная компания «Геофинансы» (ОГРН 1087746316635), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества Инвестиционная компания «Геофинансы» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

По строке 9 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отражена сумма отложенного налогового актива в размере 38 049 тыс. руб. Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении обоснованности признания отложенного налогового актива, подтверждающие наличие высокой вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем в размере, достаточном для погашения указанного отложенного налогового актива. Как следствие, мы не смогли определить, требуются ли какие-либо корректировки величины отложенных налоговых активов, а также связанных с ними показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 нами мнения с оговоркой.

### **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.

**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

| Ключевые вопросы аудита                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Признание и оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита ввиду того, что данные показатели имеют значительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации.</p> <p>В соответствии с Положением Банка России от 01.10.2015 №494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» ЗАО ИК «Геофинансы» отразило в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 года, а также раскрыло в таблицах 6.1, 6.2, 7.1 и 11.1 примечаний финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в размере 108 355 тыс. руб. и 75 675 тыс. руб. соответственно.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в размере и в соответствии с биржевыми отчетами и отчетами брокера, а также публичными данными ПАО Московская Биржа о котировках ценных бумаг.</p> | <p>-Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду;</p> <p>-Мы проверили соответствие операций биржевым отчетам и отчетам брокера;</p> <p>-Мы проверили корректность оценки справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток;</p> <p>-Мы провели процедуры по оценке полноты и корректности отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> |

**Ответственность руководства и членов Совета директоров 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 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 ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут 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 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 членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 членов совета директоров 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.

Тихонов Сергей Иванович,  
действующий от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № 2506/2025 от 25.06.2025 г.,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606070522)



Аудиторская организация  
акционерное общество «ДОНАУДИТ»,  
109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский,  
ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5  
ОРНЗ 12006114311

«16» апреля 2026 года

| Код территории<br>по ОКATO | Код организации |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286596000                | 85631624        | 1087746316635 | 7708665238 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ  
На 31 декабря 2025 г.

Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Геофинансы"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119180, Москва г, ул Большая Полянка, д. 23, стр. 3

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер<br>показателя      | Наименование показателя                                                                                                                 | Номер<br>примечания | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                       | 3                   | 4                     | 5                     |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                         |                     |                       |                       |
| 1                        | Денежные средства                                                                                                                       | 5                   | 13                    | 51                    |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                         |                     | 108 355               | 44 434                |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток           | 6                   | 56 552                | 29 055                |
| 4                        | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации        | 7                   | 51 803                | 15 379                |
| 5                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                              |                     | 412                   | 207                   |
| 6                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                 | 8                   | 408                   | 182                   |
| 7                        | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                            |                     | -                     | -                     |
| 8                        | дебиторская задолженность                                                                                                               | 9                   | 3                     | 25                    |
| 9                        | Отложенные налоговые активы                                                                                                             | 28                  | 38 049                | 38 049                |
| 10                       | Прочие активы                                                                                                                           | 10                  | 2                     | 4                     |
| 11                       | Итого активов                                                                                                                           |                     | 146 831               | 82 745                |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                         |                     |                       |                       |
| 12                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                  |                     | 75 675                | 11 782                |
| 13                       | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 11                  | 75 675                | 11 782                |
| 14                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                       |                     | 12 501                | 13 313                |
| 15                       | средства клиентов                                                                                                                       | 12                  | 4                     | 61                    |
| 16                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                           | 13                  | 12 416                | 13 178                |
| 17                       | кредиторская задолженность                                                                                                              | 14                  | 80                    | 74                    |
| 18                       | Резервы - оценочные обязательства                                                                                                       | 15                  | -                     | 199                   |
| 19                       | Прочие обязательства                                                                                                                    | 16                  | 274                   | 237                   |
| 20                       | Итого обязательств                                                                                                                      |                     | 88 450                | 25 531                |

|                     |                                              |    |         |        |
|---------------------|----------------------------------------------|----|---------|--------|
| Раздел III. Капитал |                                              |    |         |        |
| 21                  | Уставный капитал                             | 17 | 20 100  | 20 100 |
| 22                  | Добавочный капитал                           | 17 | 20 000  | 20 000 |
| 23                  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |    | 18 281  | 17 114 |
| 24                  | Итого капитала                               |    | 58 381  | 57 214 |
| 25                  | Итого капитала и обязательств                |    | 146 831 | 82 745 |

Генеральный директор  
(должность)

Королев А. И.

(подпись)

30

Январь

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        |
| 45286596000                | 85631624        | 1087746316635 | 7708665238 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Геофинансы"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119180, Москва г, ул Большая Полянка, д. 23, стр. 3

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер<br>показателя        | Наименование показателя                                                                                                                                                                                      | Номер<br>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:                                                                                                                                                               |                     | 9 803                    | (14 577)                 |
| 2                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 18                  | 2 129                    | (8 067)                  |
| 3                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации   | 19                  | 1 159                    | (11 303)                 |
| 4                          | процентные доходы                                                                                                                                                                                            | 20                  | 5 465                    | 4 066                    |
| 5                          | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях                                                                                                         |                     | 1 051                    | 35                       |
| 6                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                    | 21                  | -                        | 692                      |
| 7                          | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                          | 22                  | (2 359)                  | (3 122)                  |
| 8                          | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                  | 23                  | (224)                    | (166)                    |
| 9                          | Процентные расходы                                                                                                                                                                                           | 24                  | (10 224)                 | (8 422)                  |
| 10                         | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                             | 25                  | (2 697)                  | (2 492)                  |
| 11                         | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                | 26                  | 11 759                   | 17 046                   |
| 12                         | Прочие расходы                                                                                                                                                                                               | 26                  | (4 891)                  | (3 386)                  |

|                                    |                                        |    |       |          |
|------------------------------------|----------------------------------------|----|-------|----------|
| 13                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения    |    | 1 167 | (15 120) |
| 14                                 | Налог на прибыль, в том числе:         | 28 | -     | 4 951    |
| 15                                 | отложенный налог на прибыль            | 28 | -     | 4 951    |
| 16                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения |    | 1 167 | (10 168) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |                                        |    |       |          |
| 17                                 | Итого совокупного дохода (расхода)     |    | 1 167 | (10 168) |

Генеральный директор  
(должность)

30 Марта

Королев А. И.



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<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286596000                | 85631624        | 1087746316635 | 7708665238 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Геофинансы"  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119180, Москва г, ул Большая Полянка, д. 23, стр. 3

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

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

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                     | Номер<br>примечания | Уставный капитал | Добавочный капитал | Нераспределенная<br>прибыль (непокрытый<br>убыток) | Итого    |
|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------------------------------------------|----------|
| 1                   | 2                                           | 3                   | 4                | 5                  | 6                                                  | 7        |
| 2                   | Остаток на 31 декабря 2023 г.               |                     | 20 100           | 20 000             | 27 282                                             | 67 382   |
| 3                   | Прибыль (убыток) после налогообложения      |                     | x                | x                  | (10 168)                                           | (10 168) |
| 4                   | Остаток на 31 декабря 2024 г.               |                     | 20 100           | 20 000             | 17 114                                             | 57 214   |
| 5                   | Прибыль (убыток) после налогообложения      |                     |                  | x                  | 1 167                                              | 1 167    |
| 6                   | Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе: |                     | 20 100           | 20 000             | 18 281                                             | 58 381   |



Генеральный директор  
(должность)

Королев А. И.

| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286596000                | 85631624        | 1087746316635 | 7708665238 |

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Закрытое акционерное общество Инвестиционная компания "Геофинансы"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119180, Москва г, ул Большая Полянка, д. 23, стр. 3

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер<br>показателя                                       | Наименование показателя                                                                                                                                                                                     | Номер<br>примечания | Январь - Декабрь 2025 | Январь - Декабрь 2024 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                                                         | 2                                                                                                                                                                                                           | 3                   | 4                     | 5                     |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности    |                                                                                                                                                                                                             |                     |                       |                       |
| 1                                                         | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                     | 32 605                | 116 396               |
| 2                                                         | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                     | (57 053)              | (61 015)              |
| 3                                                         | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                                                                                                             |                     | -                     | (2 370)               |
| 4                                                         | Проценты полученные                                                                                                                                                                                         |                     | 4 296                 | 3 209                 |
| 5                                                         | Проценты уплаченные                                                                                                                                                                                         |                     | (9 172)               | (7 485)               |
| 6                                                         | Поступления дивидендов (распределенной прибыли)                                                                                                                                                             |                     | 1 051                 | 1 603                 |
| 7                                                         | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам                                                                                                          |                     | (2 116)               | (2 207)               |
| 8                                                         | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                                      |                     | (1 976)               | (831)                 |
| 9                                                         | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                                         |                     | 4 054                 | -                     |
| 10                                                        | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                                        |                     | (28 310)              | 47 300                |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности |                                                                                                                                                                                                             |                     |                       |                       |

|                                                        |                                                                                                                                                                      |  |              |              |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|
| 11                                                     | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации |  | 174 251      | 95 978       |
| 12                                                     | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации    |  | (203 710)    | (74 524)     |
| 13                                                     | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                     |  | 123 367      | 2 394 322    |
| 14                                                     | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                        |  | (123 259)    | (2 384 446)  |
| 15                                                     | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                               |  | (29 351)     | 31 330       |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности |                                                                                                                                                                      |  |              |              |
| 16                                                     | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации     |  | 12 579 236   | 10 296 997   |
| 17                                                     | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации  |  | (12 522 832) | (10 373 271) |
| 18                                                     | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                 |  | 2 919        | 10 100       |
| 19                                                     | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:                                                    |  | (1 700)      | (12 448)     |
| 20                                                     | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности                                                                                                                   |  | 57 623       | (78 623)     |
| 21                                                     | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                                           |  | (38)         | 8            |
| 22                                                     | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода                                                                                                         |  | 51           | 44           |
| 23                                                     | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода                                                                                                          |  | 13           | 51           |

Генеральный директор  
(должность)

Королев А. И.  
(подпись)

30

Марта



12

**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)                                                        | 077-11442-100000 ,077-11444-010000 , 077-11446-001000                                  |
| 2                | Деятельность, осуществляемая организацией                                                                                              | дилерская, брокерская , деятельность по управлению ценными бумагами                    |
| 3                | Организационно-правовая форма организации                                                                                              | Непубличные акционерные общества                                                       |
| 4                | Место нахождения организации                                                                                                           | 119180, Москва г, ул Большая Полянка, д. 23, стр. 3                                    |
| 5                | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации                              | Конечный бенефициар Королев Артем Ильич                                                |
| 6                | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | У Общества отсутствуют филиалы на территории РФ и на территории иностранных государств |
| 7                | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода                                                     | 8                                                                                      |

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                                                                                       | Основным фактором, определяющим финансовый результат Общества в 2025 году, остается ключевая ставка ЦБ РФ. В 4 квартале 2025 года ключевая ставка Банка России в ходе очередного заседания была снижена до 16 % годовых, при этом участники денежного рынка ожидали более значительное снижение ключевой ставки. На фоне сохранения высокой ключевой ставки в 2025 года индикаторы денежно-кредитных условий (ДКУ) в целом оставались жесткими, что соотносится с направленностью политики Банка России на достижение целевого значения инфляции на уровне 4% в 2026 году.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2                | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | Экономика в 2025 года продолжала замедляться, постепенно сокращая инфляционный разрыв. Инфляция замедлилась с 9,4% в июне до 8,3% в сентябре. Динамику инфляции существенно ухудшила индексация тарифов ЖКХ и естественных монополий. Без этого эффекта инфляция могла бы быть около 7%. Динамика выпуска продолжала замедляться. ВВП по итогам 2 квартала 2025 года вырос на 1,1%. Оценки Минэкономики по росту в 3 квартале 2025 составляют по 0,4% в июле и августе. На фоне замедления экономики и снижения инфляции Банк России снижал ставку. В 3 квартале 2025 года ставка снизилась на 3 п.п., до 17%. В июле, после увеличения шага по снижению ставки до 2 п.п., существенно выросли ожидания рынка по скорости и длительности снижения ставки. На этом фоне ММВБ вырос в середине августа до 3012. Рост в том числе был поддержан локальной геополитической разрядкой. Среднее значение индекса в 3 квартале 2025 осталось на уровне 2 квартала 2025 года. Индекс RGBI следовал в тренде ММВБ, также достигнув пика в середине августа, превысив 122 пункта, прибавив к концу 2 квартала 2025 6,1%. Рынок ОФЗ рос также на фоне ожиданий продолжения цикла снижения ставки и реинвестирования выплат Минфина на 0,5 трлн руб. К концу 3 квартала 2025 года рынок ОФЗ растерял весь рост на фоне переоценки траектории снижения ставки из-за повышения дефицита бюджета на 2025 год и роста НДС. Рубль оставался крепким в течение всего квартала. Среднеквартальный курс к доллару составил 80,6 руб. против 80,8 руб. кварталом ранее. Стабильность курса во многом определяется высокими реальными ставками в экономике, что влияет на спрос на рублевые активы и слабый спрос на импорт в результате замедляющегося внутреннего спроса. Представленная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством Общества. |

**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 Обществом в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 №843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности". |
| 2                | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Общество не проводило реклассификаций сравнительных сумм за отчетный период.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3                | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)                                                                                                                                                                  | Общество не проводило реклассификаций за отчетный период.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 4                | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                                | Общество не проводило реклассификаций за отчетный период.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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 | Общество не проводило ретроспективного пересчета или реклассификации за отчетный период.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

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 | <p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно ОСБУ Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.</p> |
| 2                | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние                                               | <p>Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|   |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов                           | <p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.</p> |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубль по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включается в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>                                               |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации                 | <p>Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                         |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6                                       | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели отчетности не пересчитывались.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Раздел II. Изменения в учетной политике |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 7                                       | Описание изменений учетной политики, их причин и характера                                            | <p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих допущений для оценки величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Общество не ожидает, что данный стандарт повлияет на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможность обмена между валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность</p> |

|   |                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8 | <p>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</p> | <p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих допущений для оценки величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Общество не ожидает, что данный стандарт повлияет на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможность обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность</p> |
| 9 | <p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>                                                                                                     | <p>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: – денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; – депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита</p> |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

11  
Порядок признания и последующего учета  
финансовых активов, оцениваемых по справедливой  
стоимости через прибыль или убыток

При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибыли и убытков; - для долевого ценного бумага осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибыли и убытков. Если справедливая стоимость долевого ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевого ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%; Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.

|    |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p> |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|    |                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости               | <p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p> |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | <p>В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15                                                             | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов                                                               | 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. |
| 16                                                             | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 17                                                             | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 18                                                             | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                  | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

24

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

19 Применяемая модель учета инвестиционного имущества

После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности — срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды — исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение №4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

|    |                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                                             | <p>В учете основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности</p> <p>застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Основные средства – это материальные активы, которые одновременно отвечают следующим критериям: - срок полезного использования</p> <p>превышает 1 год; - стоимость превышает 100 тыс.руб. Общество осуществляет первоначальное признание основных средств по их фактической стоимости без учета НДС, НДС, в силу специфики налогообложения осуществляемых операций, относится на расходы в дату ввода в эксплуатацию основных средств. Исходя из принципа ответственности и осторожности при расчете амортизационной стоимости расчетная ликвидационная стоимость признается равной</p> <p>нулю. Общество учитывает основные средства по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Общество считает единичей учета основных средств инвентарный объект, представляющий собой совокупность материальных активов, отвечающих определению основных средств и части которой не могут быть реализованы независимо друг от друга или отделены друг от друга без потери свойств (признаков), необходимых для выполнения критериев отнесения к основным средствам. На конец</p> <p>каждого отчетного года Общество проводит проверку на обесценение объектов основных средств и определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился следующим порядком:</p> <p>сначала Общество определяет наличие или отсутствие факторов обесценения за отчетный период, при наличии таковых Общество проводит оценку убытков от обесценения объектов основных средств, которые подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления</p> |
| 21 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Общество не применяет метод оценки по переоцененной стоимости для основных средств.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 22 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения                           | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|    |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 23 | <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 24 | <p>Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p>          | <p>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</p> <p>В учете нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Общество относит к нематериальным активам (далее – НМА) идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми, не имеющие физической формы. В соответствии с критериями признания Общество признает в качестве НМА лицензии на право использования программного обеспечения как с исключительными правами, так и с неисключительными правами согласно условиям договора. Общество осуществляет первоначальное признание нематериальных активов по их фактической стоимости без учета НДС, НДС, в силу специфики налогообложения операций, осуществляет нематериальные расходы на дату ввода в эксплуатацию нематериальных активов. Общество учитывает нематериальные активы по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения). Если условиями договора не определен срок полезного использования НМА, Общество устанавливает срок полезного использования в соответствии с внутренним Классификатором НМА Общества. Справедливая первоначальная стоимость программного обеспечения, полученного безвозмездно из открытых интернет источников (open source software), признается Обществом равной нулю</p> |

|    |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                           | Стоимостью приобретенного НМА Общество признает стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость самостоятельно созданного НМА определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при создании НМА и обеспечении условий для его использования соответствия намерениями руководства, за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                 |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль                                          | Общество не применяет метод оценки по переоцененной стоимости нематериальных активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 27 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Срок полезного использования присваивается каждому объекту НМА активу на основе профессионального суждения и внутреннего классификатора НМА Общества. Срок полезного использования объекта НМА Общество определяет при его признании исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над НМА; - ожидаемого срока использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.                                                                                                                                                                                                                                  |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения       | использованию. Общество начисляет амортизацию ежемесячно линейным методом по всем нематериальным активам в соответствии со сроком полезного использования, установленным в договоре, при отсутствии данного условия - профессиональным экспертным суждением. Амортизационные отчисления по объекту НМА прекращаются с более раннюю из дат: - даты прекращения признания объекта; - даты полного начисления Амортизации по объекту. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно не позднее последнего рабочего дня соответствующего месяца. Исходя из принципа справедливости и осторожности при расчете амортизационной стоимости расчетная ликвидационная стоимость НМА признается равной нулю. |

|    |                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | <p>Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:- Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;- нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;- Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;- Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;- Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если Общество исходя из вышеизложенных критериев не может выделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются Обществом как затраты на стадии исследования. Общество включает расходы по выплате заработной платы сотрудникам, задействованным в создании НМА, в стоимость НМА. Остальные расходы, понесенные Обществом при создании НМА, относятся на расходы текущего периода</p> |
|    |                                                                             | Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30                                                                 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий | В учете вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями» от 04.09.2015г. Общество признает обязательства перед работником по уплате вознаграждения по номинальной стоимости соответствия с трудовым договором и законодательством РФ по дате возникновения, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты. Расходы на заработную плату, страховые взносы, оплачиваемые ежегодные отпуска, больничные листы и премии отражаются Обществом в году, когда соответствующие расходы были фактически начислены. Общество формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использующихся работниками. Начисление расходов на заработную плату за осуществление работниками трудовых функций, взносов в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования, премий, а также резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использующихся работниками, осуществляется в том периоде, в котором работники выполняли трудовые функции, обеспечивающие право на их получение, в размере не дисконтированной величины |
| 31                                                                 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией                                                                                                                                          | Общество не имеет пенсионных планов для работников.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 32                                                                 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                              | Общество не имеет пенсионных планов для работников.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 33                                                                 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                           | Общество не производит вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды |                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|    |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 34 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды                                                                                                                                                  | <p>В качестве арендатора Общество классифицирует договоры аренды следующим образом: • Долгосрочная аренда – договоры аренды сроком 12 месяцев и более; • Краткосрочная аренда – договоры аренды менее 12 месяцев; • Аренда базового актива низкой стоимости – договор аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс.руб. По долгосрочной аренде Общество признает актив в форме права пользования (далее – АП) и арендные обязательства в сумме арендных платежей по договору, дисконтированной по ставке равной средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным некредитными финансовыми организациями в рублях (источник – сайт Банка России) без учета НДС. Общество признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство на дату, когда арендованный актив становится доступен для использования Обществом. На дату начала долгосрочной аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости, а в дальнейшем по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и с корректировкой на определенную переоценку обязательства по аренде. После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по долгосрочной аренде следующим образом: • увеличивая балансовую стоимость обязательства по долгосрочной аренде для отражения процентов; • уменьшая балансовую стоимость обязательства по долгосрочной аренде для отражения осуществленных арендных платежей. Общество учитывает АПП по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения) в порядке, предусмотренном для учета актива соответствующей категории. В случае если Общество предоставляет базовый актив в субаренду, то основной договор аренды учитывается как долгосрочной аренды, даже в случае если срок аренды и стоимость базового актива соответствуют условиям краткосрочной аренды и аренды базового актива низкой стоимости. Общество признает договор субаренды в качестве операционной аренды при выполнении условия: площадь сдаваемого в субаренду имущества составляет не более 20% от арендуемой площади по основному договору аренды.</p> |
| 35 | Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | <p>В течение отчетного периода Общество классифицировало в качестве краткосрочной аренды договоры аренды сроком 12 месяцев и менее, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет менее 12 месяцев, а также аренду актива низкой стоимости (на дату начала аренды стоимость объекта аренды не превышает 300 тыс.руб.). По краткосрочной аренде и аренде базового актива низкой стоимости арендные платежи признаются в качестве расхода текущего периода</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 36                                                                                             | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды                                                    | Общество считает негарантированную ликвидационную стоимость предмета аренды равной нулю.                                                                                                                                                                                                              |
| 37                                                                                             | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды                                                              | В качестве процентной ставки по договору аренды Общество использует средневзвешенную процентную ставку по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (источник – сайт Банка России), доступную на последнюю дату, предшествующую дате заключения договора. |
| 38                                                                                             | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                                        | Переменные арендные платежи включают в себя только коммунальные услуги, которые оплачиваются Обществом как арендатором по выставленным счетам арендодателя. Расходы, относящиеся к переменным плательщикам, не учитываются при оценке задолженности по договору аренды.                               |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета |                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 39                                                                                             | Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.                                                                                                                                                                                                |

|    |                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 40 | <p>Порядок признания и последующего учета запасов.<br/>Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p> | <p>В учете запасов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» от 22.09.2015г. Общество осуществляет первоначальное признание материалов по их фактической стоимости без учета НДС (по себестоимости). НДС в силу специфики налогообложения операций, осуществляемых Обществом, относится на расходы в дату принятия к учету материалов. После первоначального признания Организация ведет учет материальных запасов по наименьшей из двух величин: - по себестоимости; - по чистой возможной цене продажи. Общество списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования по стоимости каждой единицы, при этом в первую очередь списывается стоимость единицы, первыми принятыми к учету (метод ФИФО).</p> |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|    |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 41 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                | <p>В учете резервов – оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 г. Общество относит к оценочному обязательству обязательство, которое не определено по величине или имеет неопределенный срок исполнения. Общество имеет баланс оценочное обязательство, если одновременно выполнены следующие условия: I. Общество имеет существующую юридическую или вмененную обязанность в результате прошлого события; II. какой-либо будущий отток ресурсов, заключающийся в себе экономические выгоды, для исполнения этой обязанности является вероятным; III. сумма обязанности может быть достоверно оценена. Общество признает в балансе оценочные обязательства в сумме созданного резерва на возможные потери под элемент расчетной базы, связанный с данным оценочным обязательством. Общество признает резерв – оценочное обязательство по судебным искам, по которым выступает в качестве ответчика, в том случае, если вероятность получения судебного решения в пользу истца, согласно экспертной юридической оценке, составляет 50% и более. Размер формируемого резерва соответствует полной сумме, заявленной в иске.</p> |
| 42 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Общество признает кредиторскую задолженность по фактической стоимости в валюте РФ или иностранной валюте, в дальнейшем ведет ее учет по амортизированной стоимости. Если это предусмотрено обязательством, Общество начисляет проценты на сумму обязательства и отражает их в бухгалтерском учете на отдельных счетах. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 43 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                          | <p>Общество не формирует резервный капитал.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|    |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 44 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Общество признает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА). Учет ОНО и ОНА ведется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 N 490-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями". В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах ОНО учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Изменение стоимости ОНО и ОНА Общество отражает как доходы/расходы текущего периода, если изменение стоимости актива, в связи с которым возникли временные различия, относится на доходы и расходы периода. ОНА подлежит отражению в регуляторном учете в зависимости от вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия, Общество анализирует следующие условия: - имеются ли у Общества достаточные временные различия, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные различия. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные различия, не используются для уменьшения налога на прибыль, Общество анализирует следующие условия: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные различия, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки в течение срока, установленного национальным законодательством о налогах и сборах; - существует ли вероятность срока переноса убытков, установленного национальным законодательством о налогах и сборах, на будущее отчетные периоды, следующие за тем налоговым периодом, в котором получены эти убытки; - существует ли вероятность повторения в будущем причин возникновения переноса на будущее убытков; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки в течение срока, установленного национальным законодательством о налогах и сборах. Расчет ОНО и ОНА Общество осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев и год)</p> |
| 45 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета                                                       | <p>Учет прочих объектов бухгалтерского учета ведется Обществом согласно требований стандартов международной финансовой отчетности и положений Банка России, регулирующих учет соответствующих объектов.</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 | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                       | 3                           | 4                    | 5                           | 6                    |
| 1                | Расчетные счета         | 13                          | 13                   | 51                          | 51                   |
| 2                | Итого                   | 13                          | 13                   | 51                          | 51                   |

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       | 13                    | 51                    |
| 2                | Итого                   | 13                    | 51                    |

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке**

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

Таблица 6.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                       | 3                     | 4                     |
| 1                | Ценные бумаги           | 56 552                | 29 055                |
| 2                | Итого                   | 56 552                | 29 055                |

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

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

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя                     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                           | 3                     | 4                     |
| 1                | Долевые ценные бумаги, в том числе:         | 56 552                | 29 055                |
| 2                | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 11 528                | 1 955                 |
| 3                | нефинансовых организаций                    | 45 023                | 27 101                |
| 4                | Итого                                       | 56 552                | 29 055                |

**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**

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

Таблица 7.1

| Номер показателя | Наименование показателя                     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                           | 3                     | 4                     |
| 1                | Долговые ценные бумаги, в том числе:        | 51 803                | 15 379                |
| 2                | Правительства Российской Федерации          | 27 781                | 15 379                |
| 3                | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 24 022                | -                     |
| 4                | Итого                                       | 51 803                | 15 379                |

Примечание 8. 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 8.1

| 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                | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 408                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 408                  | 182                         | 182                  |
| 2                | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -                    | -                           | -                    |
| 3                | Итого                                                                                                                                               | 408                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 408                  | 182                         | 182                  |
| 4                | Текстовое пояснение                                                                                                                                 | <p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в НКО АО НРД, НКО НКЦ (АО), АО КИТ Финанс, АО "Москва Сити Секьюритиз" (на 31.12.2024 года аналогично). Совокупная сумма этих средств составляла 408 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 182 тысяч рублей). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года у Общества отсутствуют.</p> |                      |                             |                      |

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

| 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                | Дебиторская задолженность клиентов | -                           | -                    | 25                          | 25                   |
| 2                | Прочее                             | 3                           | 3                    | -                           | -                    |
| 3                | Итого                              | 3                           | 3                    | 25                          | 25                   |

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

| 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 | 2                           | 2                    | 4                           | 4                    |
| 2                | Прочее                                               | -                           | -                    | -                           | -                    |
| 3                | Итого                                                | 2                           | 2                    | 4                           | 4                    |

**Примечание 11. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**

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

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя                          | На 31 декабря 2025 г.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 4                     |
| 1                | Средства, привлеченные от других юридических лиц | 75 675                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 11 782                |
| 2                | Итого                                            | 75 675                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 11 782                |
| 3                | Текстовое пояснение                              | <p>По состоянию на 31.12.2025 года привлеченные от других юридических лиц отражена сумма задолженности по привлеченным средствам по сделкам прямого РЕПО АО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" в размере 67 983 тысяч рублей, НКО НКЦ (АО) в сумме 7 692 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества по строке Средства, привлеченные от других юридических лиц отражена сумма задолженности по привлеченным средствам по сделкам прямого РЕПО АО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" в размере 11 782 тысячи рублей.</p> |                       |

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

**Средства клиентов, 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                | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 4                     | 61                    |
| 2                | Итого                                                                                       | 4                     | 61                    |

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

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

Таблица 13.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                                           | 3                     | 4                     |
| 1                | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 12 416                | 13 178                |

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

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                                                                      | 3                     | 4                     |
| 1                | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 14                    | 13                    |
| 2                | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 55                    | 49                    |
| 3                | Кредиторская задолженность перед депозитариями                         | 12                    | 12                    |
| 4                | Прочее                                                                 | -                     | 1                     |
| 5                | Итого                                                                  | 80                    | 74                    |

**Примечание 15. Резервы – оценочные обязательства**

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 15.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Прочее | Итого |
|------------------|-------------------------|--------|-------|
| 1                | 2                       | 3      | 4     |
| 1                | Использование резервов  | (199)  | (199) |
| 2                | Прочее                  | 199    | 199   |

**Примечание 16. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 16.1

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                   | 2                                                    | 3                     | 4                     |
| 1                   | Расчеты с персоналом                                 | 192                   | 46                    |
| 2                   | Расчеты по социальному страхованию                   | 44                    | 96                    |
| 3                   | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 38                    | 30                    |
| 4                   | Прочее                                               | -                     | 65                    |
| 5                   | Итого                                                | 274                   | 237                   |

**Примечание 17. Капитал и управление капиталом**

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Итого  |
|------------------|-------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|--------|
| 1                | 2                       | 3                                         | 4                                        | 5      |
| 1                | На 01 января 2024 г.    | 20 100                                    | 20 100                                   | 20 100 |
| 2                | На 31 декабря 2024 г.   | 20 100                                    | 20 100                                   | 20 100 |
| 3                | На 01 января 2025 г.    | 20 100                                    | 20 100                                   | 20 100 |
| 4                | На 31 декабря 2025 г.   | 20 100                                    | 20 100                                   | 20 100 |

**Примечание 17. Капитал и управление капиталом**

**Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью**

Таблица 17.2

| 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 | Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 100,00 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 20 100,00 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025 (31.12.2024 года) все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса. Привилегированные акции отсутствуют |

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 17.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                              | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1                | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России | <p>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 и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указывать соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000,00 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года величина собственных средств Общества, рассчитанная в соответствии с Указанием Центрального банка Российской Федерации «О требованиях к размеру собственных средств при осуществлении профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также при получении лицензии (лицензий) на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг» от 22 марта 2019 года № 5099-У (далее – «Указание № 5099-У») на основании данных бухгалтерского учета (без учета СПОД) составляет 20 400 тысяч рублей.</p> |

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

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

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 18.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                      | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Итого |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1                | 2                                                                            | 3                                                                            | 4                                                                     | 5                                                                                                                                                                                                                               | 6     |
| 1                | Финансовые активы, в том числе:                                              | 614                                                                          | 1 254                                                                 | 261                                                                                                                                                                                                                             | 2 129 |
| 2                | ценные бумаги                                                                | 614                                                                          | 1 254                                                                 | -                                                                                                                                                                                                                               | 1 868 |
| 3                | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -                                                                            | -                                                                     | 261                                                                                                                                                                                                                             | 261   |
| 4                | Итого                                                                        | 614                                                                          | 1 254                                                                 | 261                                                                                                                                                                                                                             | 2 129 |

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

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 18.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                      | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| 1                | 2                                                                            | 3                                                                            | 4                                                                     | 5       |
| 1                | Финансовые активы, в том числе:                                              | (5 001)                                                                      | (3 066)                                                               | (8 067) |
| 2                | ценные бумаги                                                                | (5 001)                                                                      | (3 055)                                                               | (8 056) |
| 3                | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | -                                                                            | (11)                                                                  | (11)    |
| 4                | Итого                                                                        | (5 001)                                                                      | (3 066)                                                               | (8 067) |

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

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

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|
| 1                | 2                       | 3                                                                            | 4                                                                     | 5     |
| 1                | Долговые ценные бумаги  | (12 026)                                                                     | 13 185                                                                | 1 159 |
| 2                | Итого                   | (12 026)                                                                     | 13 185                                                                | 1 159 |

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

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого    |
|------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| 1                | 2                       | 3                                                                            | 4                                                                     | 5        |
| 1                | Долговые ценные бумаги  | (7 693)                                                                      | (3 610)                                                               | (11 303) |
| 2                | Итого                   | (7 693)                                                                      | (3 610)                                                               | (11 303) |

**Примечание 20. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 20.1

| Номер<br>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:                                                                                   | 5 465                                  | 4 066                                  |
| 2                   | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 5 253                                  | 3 936                                  |
| 3                   | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам                     | 212                                    | 130                                    |
| 4                   | Итого                                                                                                                                | 5 465                                  | 4 066                                  |

**Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

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

Таблица 21.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                     | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                | 2                                                           | 3                                      |
| 1                | Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте | 692                                    |
| 2                | Итого                                                       | 692                                    |

**Примечание 22. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

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                | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 1 884                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 576                                  |
| 2                | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам        | 475                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 546                                    |
| 3                | Итого                                                      | 2 359                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 122                                  |
| 4                | Текстовое пояснение                                        | <p>Расходы по оплате труда за 2025 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 883 тысяч рублей (за 2024 год: 2 576 тысяч рублей). 41.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 546 тысяч рублей за 2024 год: 475 тысяч рублей за 2025 год).</p> |                                        |

**Примечание 23. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 23.1

| Номер<br>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 | 224                                    | 166                                    |
| 2                   | Итого                                          | 224                                    | 166                                    |

**Примечание 24. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 24.1

| Номер<br>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 финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации             | 10 121                                 | 8 415                                  |
| 2                   | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде | 103                                    | 8                                      |
| 3                   | Итого                                                                                                                                                   | 10 224                                 | 8 422                                  |

**Примечание 25. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 25.1

| 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 информационно-телекоммуникационные услуги        | 981                                    | 1 026                                  |
| 2                | Расходы по аренде                                           | 637                                    | 484                                    |
| 3                | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит     | 370                                    | 169                                    |
| 4                | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств       | -                                      | 116                                    |
| 5                | Неустойки (штрафы, пени)                                    | 300                                    | -                                      |
| 6                | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 39                                     | 317                                    |
| 7                | Прочее                                                      | 370                                    | 380                                    |
| 8                | Итого                                                       | 2 697                                  | 2 492                                  |

В составе строки "Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит" расходы на аудит в 2025 году составили 320 тыс. рублей (в 2024 году – 115 тыс. рублей).

**Примечание 26. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 26.1

| 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 -<br>оценочных обязательств | 199                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 50                                     |
| 2                | Прочее                                                             | 11 560                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 16 996                                 |
| 3                | Итого                                                              | 11 759                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 17 046                                 |
| 4                | Текстовое пояснение                                                | <p>В составе прочих доходов на 31.12.2024 года отражена сумма списанной кредиторской задолженности по договорам займа в сумме основного долга - 15 581 тысяча рублей, в сумме процентов - 836 тысяч рублей. Положительная переоценка суммы займа полученного ценными бумагами - 579 тысяч рублей . На 31.12.2025 года Списание Кредиторской задолженности по привлеченным займам в размере основного долга – 5 674,00 тысяч рублей, Положительная переоценка суммы займа полученного ценными бумагами – 5 539 тысяч рублей</p> |                                        |

**Примечание 26. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 26.2

| 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                  | 4 891                                                                                                                                                                                                               | 3 385                                  |
| 2                | Итого                   | 4 891                                                                                                                                                                                                               | 3 385                                  |
| 3                | Текстовое пояснение     | В течение 2025 года частично погашена сумма основного долга на основании дополнительного соглашения к договору займа б/н от 15.01.2022 г., Переоценка суммы займа полученного ценными бумагами – 2 747 тысяч рублей |                                        |

**Примечание 27. Аренда**

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

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                  | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                        | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1                | Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды                                                                                          | У Общества заключен договор аренды нежилого помещения по адресу г. Москва, улица Большая Полянка, дом 23, стр. Период аренды – с 01.02.2025 года по 31.12.2025 года. Арендные платежи являются фиксированными и включают в себя плату за пользование помещением и фиксированную сумму эксплуатационных расходов |
| 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                                                                                            | В соответствии с договором Общество не имеет право передавать помещение в субаренду.                                                                                                                                                                                                                            |
| 4                | Информация об операциях продажи с обратной арендой                                                                                                       | отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5                | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                     | отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6                | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 7                | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде                                                | отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**Примечание 28. Налог на прибыль**

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 28.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                | 2                                                         | 3                                      |
| 1                | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)   | 4 951                                  |
| 2                | Итого налог на прибыль, в том числе:                      | 4 951                                  |
| 3                | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 4 951                                  |

**Примечание 28. Налог на прибыль**

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

Таблица 28.2

| 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                | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                    | 1 167                                  | (15 120)                               |
| 2                | Условный расход (доход) по налогу на прибыль                                                                                                                           | 292                                    | (3 024)                                |
| 3                | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 1 706                                  | 1 993                                  |
| 4                | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                                                               | (1 187)                                | (85 800)                               |
| 5                | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                                                              | 2 892                                  | 87 793                                 |
| 6                | Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль       | (519)                                  | (69)                                   |
| 7                | Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль                                                                                            | -                                      | 5 396                                  |
| 8                | Прочее                                                                                                                                                                 | (1 478)                                | 655                                    |
| 9                | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка                                                                                                              | -                                      | 4 951                                  |

Примечание 28. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 28.3

| Номер показателя                                                                                     | Наименование показателя                                                           | На конец периода | На начало периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1                                                                                                    | 2                                                                                 | 3                | 4                 |
| <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b> |                                                                                   |                  |                   |
| 1                                                                                                    | Прочее                                                                            | 9 380            | 9 380             |
| 2                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 9 380            | 9 380             |
| 3                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 28 669           | 28 669            |
| 4                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 38 049           | 38 049            |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                             |                                                                                   |                  |                   |
| 5                                                                                                    | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 38 049           | 38 049            |
| 6                                                                                                    | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 38 049           | 38 049            |

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 28.3

| 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                                                                        | Прочее                                                                            | 9 380  | (2 880) | 12 260 |
| 2                                                                        | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 9 380  | (2 880) | 12 260 |
| 3                                                                        | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 28 669 | 7 340   | 21 329 |
| 4                                                                        | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 38 049 | 4 460   | 33 589 |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b> |                                                                                   |        |         |        |
| 5                                                                        | Прочее                                                                            | -      | 491     | (491)  |
| 6                                                                        | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | -      | 491     | (491)  |
| 7                                                                        | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 38 049 | 4 951   | 33 097 |
| 8                                                                        | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 38 049 | -       | 33 097 |

**Примечание 29. Прибыль (убыток) на акцию**

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

Таблица 29.1

| 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                | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 2                | Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров                           | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 3                | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)                                        | 20,1                                   | 20,1                                   |
| 4                | Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)                                             | 58,07                                  | -505,89                                |

**Примечание 29. Прибыль (убыток) на акцию**

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев  
обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 29.2

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                               | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                     | 3                                      | 4                                      |
| 1                   | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся<br>(приходящийся) на акционеров организации                                         | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 2                   | Нераспределенная прибыль за отчетный период                                                                                           | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 3                   | Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный<br>период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров<br>– владельцев обыкновенных акций | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 4                   | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся<br>(приходящийся) на акционеров – владельцев<br>обыкновенных акций                  | 1 167                                  | (10 168)                               |

**Примечание 29. Прибыль (убыток) на акцию**

**Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию**

Таблица 29.3

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                     | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                   | 2                                                                                           | 3                                      | 4                                      |
| 1                   | Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 2                   | Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию | 1 167                                  | (10 168)                               |
| 3                   | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)                     | 20,10                                  | 20,10                                  |
| 4                   | Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)                     | 58,07                                  | -505,89                                |

## Примечание 30. Управление рисками

## Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 30.1

| Номер показателя         | Наименование показателя                                                                                                                 | Россия  | Итого   |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 1                        | 2                                                                                                                                       | 3       | 4       |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                         |         |         |
| 1                        | Денежные средства                                                                                                                       | 13      | 13      |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                         | 108 355 | 108 355 |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток           | 56 552  | 56 552  |
| 4                        | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации        | 51 803  | 51 803  |
| 5                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                              | 412     | 412     |
| 6                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                 | 408     | 408     |
| 7                        | дебиторская задолженность                                                                                                               | 3       | 3       |
| 8                        | Прочее                                                                                                                                  | 2       | 2       |
| 9                        | Итого активов                                                                                                                           | 108 782 | 108 782 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                         |         |         |
| 10                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                  | 75 675  | 75 675  |
| 11                       | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 75 675  | 75 675  |
| 12                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                       | 12 501  | 12 501  |
| 13                       | средства клиентов                                                                                                                       | 4       | 4       |
| 14                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                           | 12 416  | 12 416  |
| 15                       | кредиторская задолженность                                                                                                              | 80      | 80      |
| 16                       | Прочее                                                                                                                                  | 274     | 274     |
| 17                       | Итого обязательств                                                                                                                      | 88 450  | 88 450  |
| 18                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                               | 20 332  | 20 332  |

## Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 30.1

| Номер показателя         | Наименование показателя                                                                                                                 | Россия | Итого  |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 1                        | 2                                                                                                                                       | 3      | 4      |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                                         |        |        |
| 1                        | Денежные средства                                                                                                                       | 51     | 51     |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                         | 44 434 | 44 434 |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток           | 29 055 | 29 055 |
| 4                        | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации        | 15 379 | 15 379 |
| 5                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                              | 182    | 182    |
| 6                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                 | 182    | 182    |
| 7                        | Итого активов                                                                                                                           | 44 667 | 44 667 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                         |        |        |
| 8                        | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                  | 11 782 | 11 782 |
| 9                        | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 11 782 | 11 782 |
| 10                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                       | 13 313 | 13 313 |
| 11                       | средства клиентов                                                                                                                       | 61     | 61     |
| 12                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                           | 13 178 | 13 178 |
| 13                       | кредиторская задолженность                                                                                                              | 74     | 74     |
| 14                       | Прочее                                                                                                                                  | 236    | 236    |
| 15                       | Итого обязательств                                                                                                                      | 25 331 | 25 331 |
| 16                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                               | 19 337 | 19 337 |

**Примечание 30. 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 30.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                               | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Итого  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------|
| 1                | 2                                                                                                                                                     | 3            | 4                      | 5      |
| 1                | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | 75 675       | -                      | 75 675 |
| 2                | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                      | 75 675       | -                      | 75 675 |
| 3                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                     | 85           | 12 416                 | 12 501 |
| 4                | средства клиентов, в том числе:                                                                                                                       | 4            | -                      | 4      |
| 5                | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                           | 4            | -                      | 4      |
| 6                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                                           | -            | 12 416                 | 12 416 |
| 7                | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                              | -            | 12 416                 | 12 416 |
| 8                | кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                                              | 354          | -                      | 354    |
| 9                | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                                   | 14           | -                      | 14     |
| 10               | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                                                                                | 55           | -                      | 55     |
| 11               | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                                        | 12           | -                      | 12     |
| 12               | прочее                                                                                                                                                | 274          | -                      | 274    |
| 13               | Итого обязательств                                                                                                                                    | 75 760       | 12 416                 | 88 176 |

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

**На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 30.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                               | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Итого  |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------|
| 1                | 2                                                                                                                                                     | 3            | 4                      | 5      |
| 1                | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | 11 782       | -                      | 11 782 |
| 2                | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                      | 11 782       | -                      | 11 782 |
| 3                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                     | 135          | 13 178                 | 13 313 |
| 4                | средства клиентов, в том числе:                                                                                                                       | 61           | -                      | 61     |
| 5                | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                           | 61           | -                      | 61     |
| 6                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                                           | -            | 13 178                 | 13 178 |
| 7                | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                              | -            | 13 178                 | 13 178 |
| 8                | кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                                              | 74           | -                      | 74     |

|    |                                                                        |        |        |        |
|----|------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| 9  | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 13     | -      | 13     |
| 10 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 49     | -      | 49     |
| 11 | кредиторская задолженность перед депозитариями                         | 12     | -      | 12     |
| 12 | прочее                                                                 | 1      | -      | 1      |
| 13 | Итого обязательств                                                     | 11 917 | 13 178 | 25 095 |

Примечание 31. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательствах

Таблица 31.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                        | На 31 декабря 2025 г.        |                                                   | На 31 декабря 2024 г.        |                                                   |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                | балансовая стоимость активов | балансовая стоимость соответствующих обязательств | балансовая стоимость активов | балансовая стоимость соответствующих обязательств |
| 1                | 2                                                                                                                                              | 3                            | 4                                                 | 5                            | 6                                                 |
| 1                | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:    | 54 471                       | 47 015                                            | 10 167                       | 8 269                                             |
| 2                | долевые ценные бумаги                                                                                                                          | 54 471                       | 47 015                                            | 10 167                       | 8 269                                             |
| 3                | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | 36 203                       | 28 627                                            | 3 442                        | 3 154                                             |
| 4                | долговые ценные бумаги                                                                                                                         | 36 203                       | 28 627                                            | 3 442                        | 3 154                                             |
| 5                | Итого                                                                                                                                          | 90 674                       | 75 642                                            | 13 609                       | 11 422                                            |

✗

**Примечание 33. Справедливая стоимость**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости**

**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 33.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                        | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | Итого справедливая стоимость |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                | рыночные котировки (уровень 1)                    |                              |
| 1                | 2                                                                                                                                              | 3                                                 | 4                            |
| 1                | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                    | 108 355                                           | 108 355                      |
| 2                | финансовые активы, в том числе:                                                                                                                | 108 355                                           | 108 355                      |
| 3                | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                | 108 355                                           | 108 355                      |
| 4                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:    | 56 552                                            | 56 552                       |
| 5                | долевые ценные бумаги                                                                                                                          | 56 552                                            | 56 552                       |
| 6                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | 51 803                                            | 51 803                       |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                         | 51 803                                            | 51 803                       |

**Уровни в иерархии справедливой стоимости**

**На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 33.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                        | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | Итого справедливая стоимость |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |                                                                                                                                                | рыночные котировки (уровень 1)                    |                              |
| 1                | 2                                                                                                                                              | 3                                                 | 4                            |
| 1                | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                    | 44 434                                            | 44 434                       |
| 2                | финансовые активы, в том числе:                                                                                                                | 44 434                                            | 44 434                       |
| 3                | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                | 44 434                                            | 44 434                       |
| 4                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:    | 29 055                                            | 29 055                       |
| 5                | долевые ценные бумаги                                                                                                                          | 29 055                                            | 29 055                       |
| 6                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе: | 15 379                                            | 15 379                       |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                         | 15 379                                            | 15 379                       |

46

**Примечание 34. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 34.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                           | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|
| 1                | 2                                                                                 | 3                        | 4      |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 12 416                   | 12 416 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 12 416                   | 12 416 |

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

**На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 34.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                           | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------|
| 1                | 2                                                                                 | 3                        | 4      |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 178                   | 13 178 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 13 178                   | 13 178 |

**Примечание 34. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 34.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|-------------------------|--------------------------|-------|
| 1                | 2                       | 3                        | 4     |
| 1                | Процентные расходы      | 103                      | 103   |
| 2                | Прочие доходы           | 5 674                    | 5 674 |

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

Таблица 34.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------|-------------------------|--------------------------|--------|
| 1                | 2                       | 3                        | 4      |
| 1                | Процентные расходы      | 6                        | 6      |
| 2                | Прочие доходы           | 16 417                   | 16 417 |

**Примечание 34. Операции со связанными сторонами**

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Таблица 34.3

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                 | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|---------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 1                   | 2                                       | 3                                      | 4                                      |
| 1                   | Краткосрочные вознаграждения работникам | 1 884                                  | 2 576                                  |
| 2                   | Итого                                   | 1 884                                  | 2 576                                  |

**Примечание 35. События после окончания отчетного периода**

**События после окончания отчетного периода**

Таблица 35.1

| 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                                                     | Общество считает, что события не являются корректирующими событиями после отчетной даты                                            |
| 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 | Общество не ожидает событий после отчетной даты, критически влияющих на результаты деятельности и финансовое положение Общества. . |

Генеральный директор  
(должность)



Королев А. И.  
(подпись)

30

Марта 2026 г.