

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО УК «Арикапитал»
за 2025 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО УК «Арикапитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Арикапитал» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал»; ОГРН 1127747149155), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации, 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, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Арикапитал» (далее – Организация) 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 некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки

Признание выручки от оказания услуг доверительного управления являлось ключевым вопросом нашего аудита, так как выручка является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, операции по признанию выручки по своей природе

подвержены потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах за 2025 год, в таблице 20 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили учетную политику в отношении признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- изучили систему внутреннего контроля за отражением выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- на выборочной основе проверили точность, своевременность и корректность признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность впервые подготовлена в соответствии с двумя концепциями подготовки отчетности.

В Организации отсутствует внутренний документ по обеспечению непрерывности деятельности и (или) восстановлению деятельности финансовой организации в случае возникновения чрезвычайных ситуации.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, Организации за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, и в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске 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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем 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.

Руководитель Департамента аудита организаций
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 25.04.2025
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

26 марта 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 668	1 265
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		38 753	47 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	38 753	47 164
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 691	16 106
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	219	4
6	дебиторская задолженность	8	9 472	16 103
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	11 999	10 859
8	Требования по текущему налогу на прибыль	27	12 150	0
9	Отложенные налоговые активы	27	6 889	5 944
10	Прочие активы	11	1 017	1 193
11	Итого активов		86 167	82 531
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 712	11 087
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	12 127	10 934
14	кредиторская задолженность	13	585	153
15	Отложенные налоговые обязательства	27	2 976	2 687
16	Резервы – оценочные обязательства	14	410	415
17	Прочие обязательства	15	17 068	4 331
18	Итого обязательств		33 167	18 521
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	16	42 160	42 160
20	Добавочный капитал	16	2 000	2 000
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 840	19 851
22	Итого капитала		53 000	64 011
23	Итого капитала и обязательств		86 167	82 531

Генеральный директор
(должность)

13.03.2026



В.В. Козловский
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

**Отчет
о финансовых результатах организации**

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26 113	(4 331)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	13 510	(17 659)
3	процентные доходы	18	16 760	8 752
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	135
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	19	(4 156)	4 441
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	20	132 551	81 605
7	Расходы на персонал	21	(69 522)	(31 838)
8	Прямые операционные расходы	22	(2 217)	(1 562)
9	Процентные расходы	23	(2 065)	(405)
10	Общие и административные расходы	24	(16 171)	(14 333)
11	Прочие доходы	25	781	0
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		69 471	29 137
13	Налог на прибыль, в том числе:	27	(17 381)	(4 983)
14	текущий налог на прибыль	27	(18 037)	(7 108)
15	отложенный налог на прибыль	27	656	2 126
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		52 090	24 154
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		52 090	24 154

Генеральный директор
(должность)

В.В. Козловский
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

13.03.2026

г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	14624632	1127747149155	7705525627

**Отчет
о движении денежных средств организации
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая
(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		88 793	70 801
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		(68 895)	(80 081)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		139 127	73 536
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 124)	(1 408)
5	Проценты полученные		14 596	4 722
6	Проценты уплаченные		(2 065)	(405)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(56 712)	(30 650)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 984)	(11 618)
9	Уплаченный налог на прибыль		(29 729)	(5 470)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 512)	(1 345)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		70 494	18 082
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(113)
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(113)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 111)	(448)
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 111)	(448)
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(63 100)	(17 000)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(66 211)	(17 448)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 283	521
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 215	694
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 497	1 215

Генеральный директор
(должность)
13.03.2026

В.В. Козловский
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

ООО УК "Арикапитал"

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00952
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и государственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Третьяков Алексей Валерьевич (41,5%) Пивков Роман Викторович (31,5%)
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	15

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	ООО УК "Арикапитал" (далее - Общество) осуществляет деятельность в Российской Федерации (РФ) и подвержено рискам, связанным с состоянием экономики РФ и мировой экономики (включая экономические, политические, социальные и правовые/регуляторные факторы). Нормативная среда в РФ может изменяться; возможны различия в интерпретации норм налогового и иного законодательства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В текущих условиях Общество исполняет обязательства перед клиентами в полном объеме. Руководство оценивает влияние внешних факторов и не выявило существенной неопределенности, способной вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Руководство мониторит ситуацию и при необходимости принимает меры по поддержанию устойчивости. Фактические результаты могут отличаться от текущих оценок.


Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными актами Банка России, в соответствии с МСФО и разъяснений к ним, признанных в РФ, по формам раскрытия, установленным Положением Банка России № 843-П от 02.10.2024, на основе учётной политики Общества.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	реклассификация не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	нет
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	нет

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.
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	Существенные оценки и допущения, влияющие на показатели отчетности: признание/непризнание отложенных налоговых активов, оценка обесценения финансовых и нефинансовых активов, оценочные обязательства (в т.ч. отпуски), сроки полезного использования и ликвидационная стоимость ОС/НМА. Признание актива в форме права пользования и аренды по договору аренды (Статья бухгалтерского баланса "Основные средства" и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется по котировкам активного рынка, а при их отсутствии — по моделям оценки с использованием наблюдаемых рыночных данных; применяется иерархия уровней 1–3. Последующая оценка финансовых инструментов осуществляется по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
4	 <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляет 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 включает 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
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности; существенных неопределенностей, ставящих под сомнение непрерывность, не выявлено.
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	Учетная политика на 2025 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 Положения Банка России № 843-П и Указаний Банка России № 6889-У, № 6890-У, № 6891-У. Изменения применяются перспективно; сравнительные данные не корректировались. Уточнен подход к страновому/кредитному риску по суверенным инструментам РФ (по ОФЗ используется суверенный рейтинг РФ; госдолг РФ рассматривается как безрисковый). С 2025 года увеличен критерий существенности и составляет 10% от валюты баланса. Внесенные изменения, не повлекли корректировки текущего и предыдущего периодов.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	С 01.01.2026 ОСБУ утратили силу и заменены Указаниями Банка России о порядке отражения операций и раскрытия информации. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняется ориентацию на принципы МСФО; учётная политика будет актуализирована в части ссылок и формулировок.

Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
	<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. Базой оценки денежных средств и их эквивалентов является амортизационная стоимость.</p> <p>Депозиты/вклады и долговые бумаги кредитных организаций первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Ставка признается рыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если не обосновано иное). Справедливая стоимость равна номиналу при сроке до 1 года и отклонении ставки не более 10%; иначе применяется дисконтирование. При бизнес-модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI-теста активы учитываются по амортизированной стоимости.</p> <p>Первоначально финансовые активы, включенные в торговый портфель, признаются по справедливой стоимости. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток на конец месяца и на дату совершения операции с активом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 с соотношением ее изменением в отчете о прибылях и убытках. В данную категорию классифицируются ценные бумаги. Иерархия справедливой стоимости: а) цена спроса (BID) на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена спроса, определенная на дату определения СЧА, признается корректной, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок на эту же дату этой же биржи; б) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА (или в последний ближайший торговый день, если дата определения СЧА является не торговым днем) при условии, что данная цена находится в пределах спреда по спросу и предложению на указанную дату; в) цена закрытия на момент окончания торговой сессии (LEGALCLOSEPRICE) российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена закрытия признается корректной, если раскрыты данные об объеме торгов за день и объем торгов не равен нулю с проверкой цены закрытия (CLOSE) <> 0.</p> <p>Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась.</p> <p>Общество относит депозиты, выданные займы и дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняется следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9</p> <p>Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась</p> <p>Прочие активы признаются при наличии контроля и ожидания экономических выгод. Авансы выдаются по сумме перечисления; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Предоплаты/авансы по договорам, относящиеся к периодам, списываются в доходы/расходы равномерно (месячный интервал).</p> <p>Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась</p> <p>Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась</p> <p>Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения осуществить расчеты на нетто-основе либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p>



19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства (ОС) признаются при вероятности будущих экономических выгод и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 600 000 руб. Первоначальная стоимость включает прямые затраты на приобретение/создание и доведение до готовности, а также капитализируемые затраты по займам; НДС включается только в случаях, предусмотренных законодательством и налоговой политикой. Безвозмездно полученные/выявленные ОС и ОС по меновым договорам первоначально оцениваются по справедливой стоимости (при возможности надежной оценки). Последующая оценка — по модели первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Последующие затраты капитализируются только при выполнении критериев признания. Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Общества, признается справедливая стоимость данных объектов.
26	Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не переоценивается
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация ОС начисляется линейным методом. Ликвидационная стоимость определяется по ожидаемой стоимости выбытия; если она несущественна ($\leq 5\%$ от первоначальной стоимости), при расчете амортизируемой стоимости не учитывается.



28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.). Для отнесения основного средства к той или иной группе Общество придерживается классификации Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002года. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 600 000 руб. Затраты менее 600 000 руб. на создание (изготовление) и приобретение таких активов Организация признает единовременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались.
31	Способ переноса пророста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	не переоцениваются
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение не реже одного раза в год и при наличии признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгоды; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследование признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков, Общество формирует ежемесячно и на 31 декабря отчетного года в величине ожидаемых затрат Организации, исходя из: количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату; среднего дневного заработка. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.



37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Общество не признает какие-либо активы пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.	нет
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Общество не признает какие-либо активы пенсионного плана, поскольку участие отдельного юридического лица (негосударственного пенсионного фонда, страховой организации) не предполагается.	
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды			
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются активы в форме права пользования и обязательства по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.	
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 000 руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.	
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды		не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования: ставка, предусмотренная договором; при невозможности определения — ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока.	
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета			
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы выбывающих групп отсутствуют.	
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости). Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. Каждая закупленная партия канцтоваров и хозяйственных товаров, которая не имеют существенного значения в суммовом значении, а также имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) - приходуется на основе первичного документа на счет 61008 в разрезе категорий, как единицы учета и одновременно списывается в расход при передаче (п. 137, п. 168 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).	
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр — не реже одного раза в квартал.	
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.	
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в размере, зарегистрированном в учредительных документах. Уставной капитал Общества признается по номинальной стоимости долей. Вклады участников в имущество Общества отражаются в составе добавочного капитала.	

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Операции с собственными долями инструментами не формируют прибыль/убыток; выплаченное/полученное возмещение отражается непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным различиям на отчетную дату с применением ставок налога, которые будут действовать в период восстановления различия. ОНО определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных различий на каждую отчетную дату. ОНА признаются в отношении вычитаемых временных различий только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные различия. Непризнанные ОНА пересматриваются на каждую отчетную дату. По инвестициям в дочерние/зависимые общества ОНО/ОНА признаются лишь в части, по которой ожидается восстановление временных различий и отсутствует контроль сроков их восстановления. Дивиденды к получению признаются в составе прочих инвестиционных доходов на дату объявления (по официальным документам) в сумме начисления до удержания налога. Дивиденды, объявленные после отчетной даты до утверждения отчетности, обязательством на отчетную дату не признаются и раскрываются в примечаниях.
52	Порядок отражения дивидендов	
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Нет объектов учета.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчетные счета	5 668	5 668	1 265	1 265
2	Итого	5 668	5 668	1 265	1 265
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 год у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации (Зенит Банк (АО)) с общей суммой денежных средств 5497 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 года остатки на расчетных счетах составляли в Зенит Банк (АО) остатки составили 1215 тыс. руб.). У Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2025г, 31.12.2024г.			

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 668	1 265
3	Прочее	(171)	(50)
4	Итого	5 497	1 215

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	38 753	47 164
2	Итого	38 753	47 164
3	Текстовое пояснение	<p>Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания. Организация классифицирует ценные бумаги в категорию финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если по этим активам применяется Бизнес-модель, цель получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены финансовых инструментов.</p>	

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	38 753	47 164
2	Правительства Российской Федерации	29 776	25 176
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 460	17 231
4	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	4 408	4 757
5	нефинансовых организаций	2 109	0
6	Итого	38 753	47 164

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	219	219	4	4
2	Итого	219	219	4	4
3	Текстовое пояснение	<p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. Общество не проводило реклассификацию. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56. Средства размещены по 1 брокерскому договору с общей суммой остатка 219 тысяч рублей (на 31.12.2024г. года по 1 брокерскому договору 4 тысяч рублей). Остатки денежных средств на брокерских счетах Общество не признаются эквивалентами денежных средств.</p>			

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15,25-20,06	15-31	22-23,7	15-31

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 935	8 935	15 511	15 511
2	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	537	537	511	511
3	Прочее	0	0	80	80
4	Итого	9 472	9 472	16 103	16 103
5	Текстовое пояснение	<p>Дебиторская задолженность клиентов на 31 декабря 2025 года представлена задолженностью по вознаграждению за оказание услуг на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в размере 8 935 тыс. рублей. Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются: ООО УК "Арикапитал» Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов " Арикапитал – Чистые деньги" – 1 885 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" –2 292 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Мультистратегия" – 1 250 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Река" – 1 969 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 года в составе дебиторская задолженность клиентов: 15 511 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются: ООО УК "Арикапитал» Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов " Арикапитал – Чистые деньги" 1 573 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" 1 866 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Рублевые сбережения" 846 тыс. рублей, ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Река" 10 188 тыс. рублей. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.</p>			

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	прочее	
1	2	3	5	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	35	2	37
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	330	30	360
3	накопленная амортизация	(295)	(29)	(324)
4	Амортизация	(35)	(2)	(37)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	330	30	360
7	накопленная амортизация	(330)	(30)	(360)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	0	0
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	330	30	360
10	накопленная амортизация	(330)	(30)	(360)
11	Текстовое пояснение	<p>Затраты, связанные с техническим обслуживанием, признаются, как затраты текущего периода и относятся на расходы. У Общества отсутствуют затраты на разработку программного обеспечения, капитализированные в стоимость нематериального актива. При начислении амортизации по нематериальным активам применяется метод равномерного начисления. Объекты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на конец отчетного периода признаки возможного обесценения программ, лицензий отсутствуют. Кроме того, у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы. Поступившие нематериальные активы были приобретены за счет собственных средств Общества. Поступления нематериальных активов в 2025 году отсутствуют.</p>		

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в		Итого
		офисное и компьютерное оборудование	Активы в форме прочее	
1	2	4	10	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	153	0	153
3	накопленная амортизация	(153)	0	(153)
4	Поступление	113	11 382	11 495
5	Амортизация	(4)	(632)	(636)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	110	10 749	10 859
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	11 382	11 648
8	накопленная амортизация	(157)	(632)	(789)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	110	10 749	10 859
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	11 382	11 648
11	накопленная амортизация	(157)	(632)	(789)
12	Поступление	0	1 606	1 606
13	Амортизация	(16)	(450)	(466)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	93	11 906	11 999
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	266	12 988	13 254
16	накопленная амортизация	(173)	(1 082)	(1 255)
17	Текстовое пояснение	<p>На 31.12.2025 балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 93 тысяч рублей, активов в форме права пользования 11 906 тысяч рублей. Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые – отсутствуют.</p> <p>Объекты основных средств, предоставленные некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование – отсутствуют. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных НФО в залог – отсутствуют. Признаков обесценения основных средств и активов в форме права пользования – не выявлено.</p>		

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	246	246	410	410
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	771	771	783	783
4	Итого	1 017	1 017	1 193	1 193
5	Текстовое пояснение	<p>На 31.12.2025 по строке 5 Примечания «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» представлена информация об авансах, выданных контрагентам. Основным дебитором является АО «СБОНДС.РУ», сумма задолженности которого составляет 301 тыс. руб. Крупные дебиторы отсутствуют. Отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких-либо запасов, в связи с осуществлением капитальных вложений.</p>			

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		материалы	инвентарь и принадлежности	
1	2	4	5	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года	0	0	0
2	Поступление (создание)	426	154	580
3	Прочее	(426)	(154)	(580)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	0	0	0
5	Балансовая стоимость на 01 января 2025 года	0	0	0
6	Поступление (создание)	578	0	578
7	Признание в составе расходов	(578)	0	(578)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	12 127	10 934
2	Итого	12 127	10 934
3	Текстовое пояснение	В примечании 30 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	17,54	30.09.2028	26,62	31.10.2027

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	43
2	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	23	8
3	прочие	23	8
4	Прочее	562	103
5	Итого	585	153
6	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 г. и на 31 декабря 2024 г. просроченных обязательств у Общества перед контрагентами нет. По состоянию на 31.12.2025г. расшифровка прочей кредиторской задолженности: ООО "РНД СОФТ" 10 тыс.руб., ООО "ЯНДЕКС.ОБЛАКО" 2 тыс.руб., АО "ИК "РИКОМ-ТРАСТ" 45 тыс.руб., ПАО "МОСКОВСКАЯ БИРЖА" 5тыс.руб., ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" 36 тыс.руб., АО НКО "НРД" 65 тыс.руб., ООО "НЬЮТОН ИНВЕСТИЦИИ" 399 тыс.руб. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения. По состоянию на 31.12.2024г. расшифровка прочей кредиторской задолженности: АО НКО "НРД" 65 тыс.руб., ПАО "РОСТЕЛЕКОМ" 34 тыс.руб., ООО «ЯНДЕКС» 2 тыс. руб., Яндекс Облако ООО 2 тыс. руб.</p>	

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 14

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	415	415
2	Создание резервов	410	410
3	Использование резервов	(415)	(415)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	410	410
5	Текстовое пояснение	<p>Некредитная финансовая организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней. Некредитная финансовая организация не создала резервы по судебным рискам в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации.</p>	

Прочие обязательства

Таблица 15

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	13 547	3 714
2	Расчеты по социальному страхованию	3 521	617
3	Итого	17 068	4 331

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Доли в капитале распределены следующим образом: Третьяков Алексей Валерьевич 41,5%, Пивков Роман Викторович 31,5%, Салтыков Петр Сергеевич 7,5%, Ивакин Дмитрий Юрьевич 7,5%, Пронякин Сергей Викторович 7%, Газаров Валерий Михайлович 5%.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на погашение убытка прошлых лет в размере 8 938 тыс.руб., на выплату дивидендов в размере 24 000 тыс.руб. На 31.12.2025г. остаток нераспределенной прибыли прошлых лет составляет 1 тыс.руб.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения). Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) Общества над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 000 тыс. руб. На 31.12.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 26 561 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 43 348 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	не выявлено
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

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

за 2025 г.

Таблица 17

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	5 451	8 058	13 510
2	ценные бумаги	5 451	8 058	13 510
3	Итого	5 451	8 058	13 510

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

за 2024 г.

Таблица 17

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	7
1	Финансовые активы, в том числе:	129	(17 788)	(17 659)
2	ценные бумаги	129	(17 788)	(17 659)
3	Итого	129	(17 788)	(17 659)

Процентные доходы

Таблица 18

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 760	8 752
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 806	7 493
3	прочее	8 954	1 260
4	Итого	16 760	8 752

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

Таблица 19

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(4 156)	4 441
2	Итого	(4 156)	4 441

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	132 551	81 605
2	Итого	132 551	81 605
3	Всего	132 551	81 605
15	Текстовое пояснение	<p>Выручка признается не реже одного раза в месяц, начисление производится расчетным путем согласно правилам доверительного управления: по ОПИФ как процент от среднегодовой стоимости чистых активов (СЧА) фонда; по ИПИФ состоит из двух частей: как процент от СЧА фонда и вознаграждение за успех, по ЗПИФ определяется, как процент от среднегодовой СЧА фонда, но не более 5% от поступления денежных средств.</p>	

Расходы на персонал

Таблица 21

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	58 405	27 254
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	11 044	4 576
3	Прочее	72	8
4	Итого	69 522	31 838

Прямые операционные расходы

Таблица 22

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	512	0
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	787	734
3	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	571	821
4	Прочее	347	7
5	Итого	2 217	1 562

Процентные расходы

Таблица 23

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 065	405
2	Итого	2 065	405

Общие и административные расходы

Таблица 24

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 242	1 752
2	Амортизация основных средств	3 944	636
3	Амортизация нематериальных активов	0	37
4	Расходы по аренде	1 035	5 040
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	27
6	Расходы на рекламу и маркетинг	1 144	139
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 794	3 343
8	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	410	415
9	Представительские расходы	672	0
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98	129
13	Прочее	2 832	2 816
14	Итого	16 171	14 333
15	Текстовое пояснение	<p>В составе общих и административных расходов за 2025год отражено и вознаграждение аудиторской организации по аудиту 2025 года. Согласно Протоколу общего собрания участников № 5 от 16.06.2025г. аудитором отчетности за 2025 год утверждена аудиторская организация ООО «Интерком-Аудит».</p> <p>Вознаграждение за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год составляет 366 тысяч рублей., в том числен НДС, выплачено в 2025 год 180 тыс. руб., подлежит выплате в 2026 году 186 тыс. руб. Вознаграждение за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составило 330 тыс. руб. Вознаграждение за аудит финансовой отчетности за 2024 год составило 250 тыс. руб.</p>	

Прочие доходы

Таблица 25

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.
1	2	3
1	Прочее	781
2	Итого	781
3	Текстовое пояснение	В составе прочих доходов отражена сумма восстановленных процентных расходов по финансовой аренде в размере 779 тыс.руб. в связи с перезаключением договора аренды в 2025 году

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 35 месяцев с возможностью пролонгации
2	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не было
3	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не было

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 906	10 749
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(12 127)	(10 934)

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

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 065)	(405)
2	проценты уплаченные	(2 065)	(405)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(3 111)	(448)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(3 111)	(448)
5	Итого	(5 176)	(852)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	18 037	7 108
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(656)	(2 126)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	17 381	4 983
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	17 381	4 983
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25% процентов (в 2024 году: 20% процентов).	

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	69 471	29 137
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	17 368	5 827
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		316	199
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	316	199
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(302)	(297)
6	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	0	(60)
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	0	(651)
8	Прочее	0	(35)
9	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	17 381	4 983

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	403	(1 548)	1 951
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	3 351	2 196	1 155
3	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	103	(1)	104
4	Финансовая аренда (арендное обязательство)	3 032	298	2 733
5	Общая сумма отложенного налогового актива	6 889	945	5 944
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 889	945	5 944
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Финансовая аренда (право пользования)	(2 976)	(289)	(2 687)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 976)	(289)	(2 687)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 913	656	3 257
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 913	656	3 257

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024
1	2	3	4	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 951	1 507	444
2	Прочие предоставленные средства	0	(23)	23
3	Расчетные счета в банках	0	(4)	4
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 155	525	630
5				
	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	104	74	30
6	Финансовая аренда (арендное обязательство)	2 733	2 733	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	5 944	4 813	1 131
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 944	4 813	1 131
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Финансовая аренда (право пользования)	(2 687)	(2 687)	0
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 687)	(2 687)	0
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 257	2 126	1 131
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 257	2 126	1 131

Дивиденды

Таблица 28

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 01.01.2025
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	5
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	63 100	17 000
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(63 100)	(17 000)
3	Текстовое пояснение	24.03.2025 года были начислены дивиденды за 2024год в размере 19 000 тыс.руб., за 2025 год были начислены промежуточные дивиденды 16.06.2025 года в размере 27 500 тыс.руб., 22.10.2025 года в размере 16 600 тыс. Все начисленные дивиденды были выплачены.	

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	В целях минимизации кредитного риска организация размещает временно свободные денежные средства в высококачественные российские облигации, среди эмитентов которых можно выделить Министерство Финансов Российской Федерации и региональные органы власти, крупнейшие хозяйственные общества и кредитные организации, имеющие высокий рейтинг кредитоспособности от российских рейтинговых агентств.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Организация подвержена незначительному кредитному риску
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Нет случаев дефолта.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Нет случаев списания финансовых активов.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Денежные средства и эквиваленты. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Не рассчитываются ОКУ в отсутствии обесцененных бумаг в портфеле. Дебиторская задолженность по выплате вознаграждений от фондов под управлением, не создаются резервы под ОКУ.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Не применимо.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Не применимо.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствуют данные.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют данные.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствуют данные.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствуют данные.

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

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	5 668	0
2	расчетные счета	5 668	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	219	0
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	219	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	9 472
6	дебиторская задолженность клиентов	0	8 935
7	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	537
8	Итого	5 887	9 472
9	Текстовое пояснение	<p>Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D.</p>	

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 265	0
2	расчетные счета	1 265	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	0
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	16 103
6	дебиторская задолженность клиентов	0	15 511
7	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	511
8	прочее	0	80
9	Итого	1 269	16 103
10	Текстовое пояснение	<p>Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D.</p>	

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

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5 668	0	5 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 753	0	38 753
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	38 753	0	38 753
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 691	0	9 691
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	219	0	219
6	дебиторская задолженность	9 472	0	9 472
7	Итого активов	54 112	0	54 112
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(585)	(12 127)	(12 712)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	(12 127)	(12 127)
10	кредиторская задолженность	(585)	0	(585)
11	Итого обязательств	(585)	(12 127)	(12 712)
12	Чистая балансовая позиция	53 527	(12 127)	41 400

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

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 265	0	1 265
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 164	0	47 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	47 164	0	47 164
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 106	0	16 106
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	4
6	дебиторская задолженность	16 103	0	16 103
7	Итого активов	64 535	0	64 535
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(153)	(10 934)	(11 087)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	(10 934)	(10 934)
10	кредиторская задолженность	(153)	0	(153)
11	Итого обязательств	(153)	(10 934)	(11 087)
12	Чистая балансовая позиция	64 382	(10 934)	53 448

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

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 446	2 918	4 234	4 114	12 712
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	861	2 918	4 234	4 114	12 127
3	кредиторская задолженность, в том числе:	585	0	0	0	585
4	прочее	585	0	0	0	585
5	Итого обязательств	1 446	2 918	4 234	4 114	12 712

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	901	6 259	3 927	1 333	98	12 519
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	748	6 259	3 927	1 278	0	12 212
3	обязательства по аренде	748	6 259	3 927	1 278	0	12 212
4	кредиторская задолженность, в том числе:	153	0	0	55	98	307
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	43	0	0	43	0	86
6	расчеты с организаторами торговли	8	0	0	8	0	15
7	прочее	103	0	0	5	98	206
8	Прочее	0	0	0	4 331	0	4 331
9	Итого обязательств	901	6 259	3 927	5 664	98	16 850

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

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	Срок погашения								
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Раздел I. Активы										
1	Денежные средства, в том числе:	5 668	0	0	0	0	0	0	5 668	
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	5 668	0	0	0	0	0	0	5 668	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:									
4	Долговые ценные бумаги	38 753	0	0	0	0	0	0	38 753	
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	38 753	0	0	0	0	0	0	38 753	
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	9 154	0	0	537	0	0	0	9 691	
7	средства в специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	219	0	0	0	0	0	0	219	
8	дебиторская задолженность, в том числе:	219	0	0	0	0	0	0	219	
9	дебиторская задолженность клиентов	8 935	0	0	537	0	0	0	9 472	
10	дебиторская задолженность по финансовой аренде	8 935	0	0	0	0	0	0	8 935	
11	Итого активов	0	0	0	537	0	0	0	537	
Раздел II. Обязательства										
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 446)	(2 918)	(4 234)	(4 114)	0	0	0	(12 712)	
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(861)	(2 918)	(4 234)	(4 114)	0	0	0	(12 127)	
14	обязательства по аренде	(861)	(2 918)	(4 234)	(4 114)	0	0	0	(12 127)	
15	кредиторская задолженность, в том числе:	(585)	0	0	0	0	0	0	(585)	
16	расчеты с организациями торговли	(23)	0	0	0	0	0	0	(23)	
17	прочее	(562)	0	0	0	0	0	0	(562)	
18	Итого обязательств	(1 446)	(2 918)	(4 234)	(4 114)	0	0	0	(12 712)	
19	Итого разрыв ликвидности	52 130	(2 918)	(4 234)	(3578)	0	0	0	41 400	

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

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 1 года до 2 лет		От 2 до 3 лет		От 3 до 4 лет		Свыше 5 лет		Итого
		3	2	5	6	7	9	10				
Раздел I. Активы												
1	Денежные средства, в том числе:	1 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 265
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 265
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 164
4	долговые ценные бумаги	47 164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 164
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 595	0	0	511	0	0	0	0	0	0	16 106
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
8	дебиторская задолженность, в том числе:	15 591	0	0	511	0	0	0	0	0	0	16 103
9	дебиторская задолженность клиентов	15 511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 511
10	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	511	0	0	0	0	0	0	511
11	прочее	80	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80
12	Итого активов	64 024	0	0	511	0	0	0	0	0	0	64 535
Раздел II. Обязательства												
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 432)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 432)
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 278)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 278)
15	обязательства по аренде	(1 278)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 278)
16	кредиторская задолженность, в том числе:	(153)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(153)
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(43)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(43)
18	расчеты с организаторами торговли	(8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8)
19	прочее	(103)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(103)
20	Итого обязательств	(1 432)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 432)
21	Итого разрыв ликвидности	62 592	0	0	511	0	0	0	0	0	0	63 104

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

Таблица 29.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	6	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5 668	0	0	5 668
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 776	4 569	4 408	38 753
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 776	4 569	4 408	38 753
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 691	0	0	9 691
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	219	0	0	219
6	дебиторская задолженность	9 472	0	0	9 472
7	Итого активов	45 136	4 569	4 408	54 112
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(12 712)	0	0	(12 712)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(12 127)	0	0	(12 127)
10	кредиторская задолженность	(585)	0	0	(585)
11	Итого обязательств	(12 712)	0	0	(12 712)
12	Чистая балансовая позиция	32 424	4 569	4 408	41 400

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

Таблица 29.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 265	0	1 265
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 705	11 459	47 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 705	11 459	47 164
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 106	0	16 106
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	0	4
6	дебиторская задолженность	16 103	0	16 103
7	Итого активов	53 076	11 459	64 535
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(11 087)	0	(11 087)
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(10 934)	0	(10 934)
10	кредиторская задолженность	(153)	0	(153)
11	Итого обязательств	(11 087)	0	(11 087)
12	Чистая балансовая позиция	41 989	11 459	53 448

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	Доллары США	5	228	171	573	430
	Евро	0	0	0	0	0
	Прочие валюты	5	220	165	0	0



Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	Доллары США	1	68	51	76	712
	Прочие валюты	1	47	35	0	0

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 753	38 753
2	финансовые активы, в том числе:	38 753	38 753
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 753	38 753
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	38 753	38 753
5	долговые ценные бумаги	38 753	38 753

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	47 164	47 164
2	финансовые активы, в том числе:	47 164	47 164
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 164	47 164
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	47 164	47 164
5	долговые ценные бумаги	47 164	47 164

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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 668	219	9 472	15 360	15 360
2	денежные средства, в том числе:	5 668	0	0	5 668	5 668
3	расчетные счета	5 668	0	0	5 668	5 668
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	219	9 472	9 691	9 691
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	219	0	219	219
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	219	0	219	219
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	9 472	9 472	9 472
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	8 935	8 935	8 935
9	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	537	537	537
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	12 712	12 712	12 712
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	12 712	12 712	12 712
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	12 127	12 127	12 127
13	обязательства по аренде	0	0	12 127	12 127	12 127
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	585	585	585
15	расчеты с организаторами торговли	0	0	23	23	23
16	прочее	0	0	562	562	562

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 265	4	31 694	17 371	17 371
2	денежные средства, в том числе:	1 265	0	0	1 265	1 265
3	расчетные счета	1 265	0	0	1 265	1 265
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	4	16 103	16 106	16 106
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	4	0	4	4
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	0	4	0	4	4
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	16 103	16 103	16 103
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	15 511	15 511	15 511
9	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	511	511	511
10	прочее	0	0	80	80	80
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	11 087	11 087	11 087
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	11 087	11 087	11 087
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	10 934	10 934	10 934
14	обязательства по аренде	0	0	10 934	10 934	10 934
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	153	153	153
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	43	43	43
17	расчеты с организаторами торговли	0	0	8	8	8
18	прочее	0	0	103	103	103

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

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)				
1	2	3	4	5	6	7		
1	Прочее	0	0	93	93	93		
2	Итого	0	0	93	93	93	93	

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

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	6	7		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Прочее	0	0	110	110	110	110	
2	Итого	0	0	110	110	110	110	



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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	473	0	11 721	12 194
2	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом. В 2025 году были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам. Под Ключевым управленческим персоналом отнесены расчеты с Генеральным директором. В состав операций с прочими связанными сторонами отнесены выплаты перед участниками. Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют.</p>			

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
1		249	0	1 403	1 653
2	Прочие обязательства				
	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом. В 2024 году были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам. Под Ключевым управленческим персоналом отнесены расчеты с Генеральным директором. В состав операций с прочими связанными сторонами отнесены выплаты перед участниками. Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют.</p>			

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Расходы на персонал	(5 889)	(38702)	(44591)
2	Текстовое пояснение	Начислены и выплачены дивиденды участникам в размере 63100 тыс руб., в том числе за 2024 год - 19000 тыс. руб., промежуточные дивиденды за 2025 - 44100 тыс. руб.		

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Расходы на персонал	(4 319)	(7 172)	(11 491)
2	Текстовое пояснение	Начислены и выплачены дивиденды участникам в размере 17000 тыс.руб., в том числе по итогам за 2023 год 12000 тыс. руб., промежуточные дивиденды за 2024 год 5000 тыс. руб.		

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	5 889	4 319
2	Итого	5 889	4 319
3	Текстовое пояснение	<p>В размер вознаграждения ключевому управленческому персоналу включены краткосрочные вознаграждения работникам, выплата которых в полном объеме ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в том числе: заработная плата и взносы на социальное обеспечение; оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни; премии.</p>	

События после окончания отчетного периода

Таблица 32

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	В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2025 год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.
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	Отсутствует

Генеральный директор _____

Козловский В.В.

13.03.2026 г





Всего прошнуровано,
 пронумеровано и скреплено
 печатью листов
Евдокимов
 Е.В. Коротких