

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «УК «Центр инвестиций»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций» (ОГРН 1067847447106), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации за 2025 год, отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, и в соответствии с положениями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Значимые активы в составе имущества Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Центр инвестиций» - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (строка 2 Бухгалтерского баланса, Примечание 6). В связи с этим ключевым вопросом аудита являлась оценка стоимости этих финансовых активов. Текущие финансовые рынки подвержены влиянию различных внешних и внутренних факторов и являются волатильными, поэтому оценка финансовых инструментов может значительно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Мы получили информацию и проанализировали методы, использованные для оценки этих финансовых активов.

При оценке финансовых инструментов по справедливой стоимости используют уровни иерархии определения справедливой стоимости. Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных. Значительный объем инвестиций Общества в ценные бумаги приходится на инструменты, обращающиеся на активном рынке (инструменты Уровня 1).

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, среди прочего включали:

- оценку методологии, входящих данных и предпосылок, использованных для определения справедливой стоимости, сравнение наблюдаемых исходных данных с доступной рыночной информацией и пересчет справедливой стоимости,
- оценку раскрытия в отчетности информации по справедливой стоимости.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, которые говорили бы о необходимости существенных корректировок суммы финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, отраженной в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций, в соответствии с положениями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Зейкан Оксана Ласловна
Генеральный директор
(ОИНЗ 22006009978)



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
Мироненко Дмитрий Владимирович
(ОИНЗ 22006053483)

Сведения об аудиторе

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Что делать Аудит»

ОГРН 1187847306129

191167, г. Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование города федерального значения Санкт-Петербурга муниципальный округ Лиговка-Ямская, набережная Обводного канала, дом 23, литера Б, помещ.1-Н

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов (ОИНЗ) 11906111182

25 марта 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР
ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	14	31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		32 073	33 427
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	32 073	33 427
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 281	7 847
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	5	731
6	дебиторская задолженность	8	8 276	7 116
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	94	121
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	759	1 389
9	Отложенные налоговые активы	25	2 826	2 051
10	Прочие активы	11	62	48
11	Итого активов		44 109	44 915
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 194	2 061
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	956	1 682
14	кредиторская задолженность	13	238	379
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	25	7	-
16	Отложенные налоговые обязательства	25	213	378
17	Прочие обязательства	14	8 006	7 163
18	Итого обязательств		9 420	9 602
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	15	30 500	30 500
20	Добавочный капитал	15	3 529	3 529
21	Резервы	15	3 947	3 947
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 287)	(2 663)
23	Итого капитала		34 689	35 313
24	Итого капитала и обязательств		44 109	44 915

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2026 г.



(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР
ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(114)	(2 963)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16	(1 569)	(4 783)
3	процентные доходы	17	10	3
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		1 445	1 818
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1)	(1)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	8 964	7 268
7	Расходы на персонал	19	(5 454)	(5 105)
8	Прямые операционные расходы	20	(1 020)	(875)
9	Процентные расходы	21	(172)	(231)
10	Общие и административные расходы	22	(3 743)	(3 478)
11	Прочие расходы	23	-	(1)
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	25	(1 539)	(5 385)
13	Налог на прибыль, в том числе:	25	914	1 627
14	текущий налог на прибыль	25	(49)	-
15	отложенный налог на прибыль	25	963	1 627
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		(625)	(3 758)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		(625)	(3 758)

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2026



(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКДТО	Код организации по ОКЛЮ	ИНН
40262565000	79796025	7838347370
Код ОКДТО	ОГРН	
1067847447106		

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью **"УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

1900025, Санкт-Петербург г., Измайловский пр-кт, Дом № 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Итого					
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18				
1	Остаток на 01 января 2024 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	19	39 072
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096		39 072
3	Остаток на 01 января 2024 г., Прибыль (убыток) после налогообложения		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096		39 072
4	Остаток на 31 декабря 2024 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(3 758)	35 314
5	Остаток на 01 января 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(2 663)	35 314
6	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(2 663)	35 314
7	Остаток на 01 января 2025 г., Прибыль (убыток) после налогообложения		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(2 663)	35 314
8	Остаток на 31 декабря 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(625)	34 689
9	Остаток на 31 декабря 2025 г.		30 500	3 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 947	3 947	1 096	(3 288)	34 689



Кузьмин Андрей Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Генеральный директор
(должность руководителем)

24 марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
40262565000	79796025	1067847447106	7838347370

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ЦЕНТР
ИНВЕСТИЦИЙ" (ООО "УК "ЦЕНТР ИНВЕСТИЦИЙ")*
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
190005, Санкт-Петербург г, Измайловский пр-кт, дом № 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы
Годовая
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	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		575	1 700
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		(20)	(700)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 686	7 231
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 845)	(3 336)
5	Проценты полученные		10	5
6	Проценты уплаченные		(172)	(231)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		1 456	1 887
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5 513)	(5 287)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(134)	(116)
10	Уплаченный налог на прибыль		(10)	(8)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(326)	(236)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		708	910
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	600
14	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		750	-
15	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(750)	-
16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	600
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
17	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		595	-
18	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 320)	(648)
19	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(725)	(648)
20	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-	(1 044)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(725)	(1 692)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(17)	(182)
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	31	214
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	14	31



Генеральный директор
(подпись руководителя)

(подпись)

Кузьмин Андрей Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

24 марта 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00628 (серия 04 № 003251)
2	Деятельность, осуществляемая организацией	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Россия, 190005, Санкт-Петербург, Измайловский пр., дом 4.
6	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	6

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	<p>2</p> <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты</p>	<p>3</p> <p>1. Общая экономическая обстановка в стране продолжает сильно зависеть от политической ситуации, складывающейся в мире и от действий крупнейших стран мира – США, Китай, Индия, а также Европейского Союза. В целом Национальная экономика России устояла под санкционным давлением со стороны недружественных государств и демонстрирует способность к дальнейшему росту. Российская экономика продолжает переориентацию на преимущественное сотрудничество с Китаем и Индией в экономической, политической и других сферах. Происходит дальнейшее импортозамещение товаров. Замедление роста российской экономики, произошедшее в 2025 году, является лишь промежуточной фазой перед возвращением к стабильному росту. Уже в 2026 году страна, по оценкам специалистов, сможет выйти на сбалансированную траекторию развития. Потенциал долгосрочного роста Центробанк оценивает в диапазоне 1,5–2,5%. В 2026 году ожидается дальнейшее восстановление: темпы ВВП могут вырасти на 0,5–1,5%, а затем экономика перейдет к диапазону 1,5–2,5%, тем самым достигнув уровня устойчивого, сбалансированного роста. Снижение ключевой ставки Центральным Банком, также будет способствовать улучшению экономической ситуации в России. Рост экономики России будет способствовать улучшению инвестиционного климата, что может способствовать появлению новых инвестиционных проектов, в том числе, по созданию новых паевых инвестиционных фондов под управлением ООО «УК «Центр инвестиций» и росту фондового рынка, что приведет к росту доходов ООО «УК «Центр инвестиций». Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на деятельность ООО «УК «Центр инвестиций» и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления (бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Центр инвестиций» соответствует всем требованиям Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «УК «Центр инвестиций».</p>
2	<p>Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результаты</p>	<p>которой функционирует не кредитная финансовая организация, оказывает непосредственное влияние на бизнес ООО «УК «Центр инвестиций» и на потенциальных клиентов и их финансовую устойчивость, как правило, это реакция на изменения экономики и финансовых рынков Российской Федерации. В начале 2025 года наметился рост ценных бумаг, в связи со смягчением международной обстановки и наметившейся нормализации отношений с США. Рынок ЦБ в феврале 2025 года показал значительный рост и стоимость портфеля ЦБ составила за месяц порядка 20 %, к концу 1-го квартала стоимость портфеля ЦБ снизилась от максимальных значений квартала примерно на 10%. Во 2-м квартале рынок ценных бумаг оставался нестабильным, стоимость портфеля ценных бумаг ООО «УК «Центр инвестиций» менялась, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения на 7-8 процентов. В 3-м квартале 2025 года рынок ценных бумаг также оставался нестабильным. Состоявшиеся переговоры руководителей США и России привели к краткосрочному росту рынка ценных бумаг. Стоимость портфеля ценных бумаг ООО «УК «Центр инвестиций» к концу 3-го квартала 2025 года снизилась на 8 процентов по отношению к стоимости ценных бумаг на начало 3-го квартала. В 4-м квартале 2025 года рынок ценных бумаг также оставался нестабильным, но в связи с тем, что продолжались переговоры между делегациями России, Украины и США по урегулированию военного конфликта между Россией и Украиной рынок ценных бумаг демонстрировал рост и стоимость портфеля ценных бумаг ООО «УК «Центр инвестиций» за 4-й квартал 2025 года вырос более чем на 5%. В настоящее время руководство ООО «УК «Центр инвестиций» продолжает производить анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности ООО «УК «Центр инвестиций» и предпринимает все необходимые меры поддержки устойчивости деятельности ООО «УК «Центр инвестиций». Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценка руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>стандарт бухгалтерского учета "О ФОРМАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТДЕЛЬНЫХ НЕКРЕДИТНЫХ ФИНАНСОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, БЮРО КРЕДИТНЫХ ИСТОРИЙ, КРЕДИТНЫХ РЕЙТИНГОВЫХ АГЕНТСТВ И ПОРЯДКЕ ГРУППИРОВКИ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА В СООТВЕТСТВИИ С ПОКАЗАТЕЛЯМИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и ответственности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе применения основополагающих качественных характеристик: уместности, правдивости и существенности, и характеризующих полезность информации: сопоставимость, проверяемость, своевременность и понятность. С допущением непрерывности деятельности организации в обозримом будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено в Примечании 4.</p>

Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</p> <p>Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «000» определяет конкретные принципы, основы, соглашения, правила и практику, принятые Обществом для ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее – Положение) и Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) для подготовки и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной жизни.</p>
2	<p>Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние</p>	<p>Наибольшее влияние на активы и обязательства оказывают оценки и суждения в отношении рынка ценных бумаг, операций с ними, а так же ликвидность портфеля ценных бумаг, находящихся в собственности компании.</p>
3	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Когда информация о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть получена через активные рынки, их справедливая стоимость определяется с помощью методов оценки, включая модель, основанную на дисконтировании денежных потоков. Входные данные для этих моделей, по возможности, получают с подпадающих наблюдению рынков, однако, в случае необоснованности, при определении справедливых стоимостей необходима степень суждения. Суждения включают учет входных данных, например, таких как, риск ликвидности, кредитный риск и неустойчивость. Изменения допущений касательно этих факторов могут повлиять на отраженную в отчетности справедливую стоимость финансовых инструментов.</p>

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств в иностранной валюте, переоценка не производилась.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2025. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Компания сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>Изменения в учетной политике с 01.01.2025 года в связи с вступлением Положения ЦБ РФ 843-П от 02.10.2024. Годовая бухгалтерская финансовая отчетность (ГБФО) составляется одновременно согласно требованиям Банка России в области бухгалтерского учета и отчетности и требованиям МСФО. Общество не является материнской организацией и не образует группу в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность", составление отдельной финансовой отчетности в соответствии с правилами МСФО во исполнение требований Федерального закона № 208-ФЗ от 27.07.2010 «О консолидированной финансовой отчетности» не приводит к изменению отчетных показателей по сравнению с показателями отчетности по ОСБУ, поэтому в дополнение к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, сформированной в соответствии с требованиями ЦБ РФ 843-П от 02.10.2024, составление отдельной отчетности МСФО не требуется.</p> <p>Требование по раскрытию финансовой отчетности, установленное пунктом 3 статьи 5 и статьей 7 Федерального закона № 208-ФЗ, выполняется путем размещения на сайте Общества бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной на основании отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России для некредитных финансовых организаций и требований Международных стандартов финансовой отчетности, введенных в действие на территории Российской Федерации, и аудиторского заключения в отношении указанной отчетности.</p>

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	<p>Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие изменения к стандартам: МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности»; МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и «Руководство по внедрению МСФО (IFRS) 7»; МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»; МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»; МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств».</p> <p>Поправки вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты, и Компания оценивает влияние поправок на будущую бухгалтерскую(финансовую) отчетность. Ожидается, что скоро будет выпущен международный стандарт финансовой отчетности МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности» (IFRS 18 Presentation and Disclosure in the Financial Statements), который будет направлен на улучшение представления финансовых отчетов с целью повышения сравнимости и прозрачности. Предполагается, что Совет по МСФО опубликует МСФО (IFRS) 18 в апреле 2024 года, и этот стандарт вступит в силу с 1 января 2027 года, заменяя собой существующий МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО 18 установит требования к представлению и раскрытию информации в финансовых отчетах и внесет существенные изменения, в основном затрагивающие отчет о прибылях и убытках.</p>
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на текущих банковских счетах и на банковских депозитах до востребования.</p> <p>Общество к эквивалентам денежных средств относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозитные и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев); б) депозиты сроком не более 3 месяцев; в) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия. <p>Денежные средства, ограниченные к использованию на срок более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчете о финансовом положении обособленно.</p> <p>Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка, включаются в состав эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-	<p>К денежным средствам, размещенным в кредитных организациях, относятся денежные средства для приобретения долевых или долговых инструментов других организаций и долей участия в совместных предприятиях (кроме выплат по инструментам, рассматриваемым как эквиваленты денежных средств или предназначенным для целей дилинга или торговли).</p>

11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществу. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию. В 2022 году ООО «УК «Центр инвестиций» воспользовалось правом, которое Банк России, своими пресс-релизами и нормативными актами, предоставил кредитным организациям и некредитным финансовым организациям, применяющим нормативные акты Банка России по бухгалтерскому учету, отражать долевыми и долговые ценные бумаги, приобретенные до 18 февраля 2022 года, в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на 18 февраля 2022 года, а долевыми и долговые ценные бумаги, приобретенные с 18 февраля по 31 декабря 2022 года, - по стоимости приобретения.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество признает финансовый актив в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для признания или прекращения признания - в зависимости от обстоятельств - покупки или продажи финансовых активов, осуществленной на стандартных условиях, используется метод учета по дате заключения сделки либо метод учета по дате расчетов. Дата заключения сделки - это дата, на которую Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив. Дата расчетов - это дата, на которую актив поставляется Обществу или Обществу. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: 1. актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; 2. 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.</p>
13	<p>Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов</p>	<p>К прочим активам Общество относит: - требования по налогам и взносам, кроме налога на прибыль; - требования по расчетам по социальному страхованию; - авансовые платежи поставщиками и подрядчиками; - запасы; - одновременно уплаченные суммы, подлежащие отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает прочие активы (за исключением запасов) в сумме денежных средств, ранее уплаченных Обществом в качестве авансового платежа. Бухгалтерский учет запасов в Обществе описан в п. 37.1 настоящего Примечания. Учет сумм, одновременно уплаченных и подлежащих отнесению на расходы Общества в последующих отчетных периодах, ведется с учетом следующего: - при отнесении сумм на счета по учету авансов (предоплаты) отчетным периодом является календарный год; - суммы авансов (предоплаты) относятся на счета по учету расходов пропорционально прошедшему временному интервалу. В качестве временного интервала принимается календарный месяц. Не позднее последнего рабочего дня месяца суммы доходов и расходов будущих периодов, приходящиеся на соответствующий месяц, относятся на счета по учету доходов и расходов.</p>

14	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые обязательства признаются в учете на дату, когда Общество становится стороной по договору, в результате которого возникает соответствующий финансовый актив.</p> <p>На дату первоначального признания финансовое обязательство оценивается по его справедливой стоимости, увеличенной на прямые затраты по осуществлению сделки, за исключением случаев, когда этот актив признается финансовым обязательством, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.</p> <p>Разница, возникающая между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью финансового обязательства при первоначальном признании, признается в составе прибыли или убытка.</p> <p>В последующем финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.</p> <p>Общество прекращает признание финансового обязательства (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении (т.е. списывает его), когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено или аннулировано или за истечением срока давности.</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
15	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основные средства отражаются по фактической стоимости без учета затрат на повседневное обслуживание за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту осуществления, если они отвечают критериям признания.</p> <p>Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Стоимостной критерий для признания основных средств устанавливается по первоначальной стоимости объекта основных средств более 100 000 рублей. Под сроком полезного использования объекта основного средства в целях бухгалтерского учета понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Организацией с целью получения экономических выгод и составит более 12 месяцев.</p>
16	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение сроков полезного использования активов. Расчетная ликвидационная стоимость и срок полезного использования объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года. Величина расчетной ликвидационной стоимости объекта основных средств определяется в отношении каждого объекта основных средств распорядительным документом по Организации. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств, Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта.</p>
17	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Оценка срока полезного использования основных средств осуществляется по решению руководства исходя из опыта с аналогичными активами. При определении срока полезного использования актива руководство учитывает ожидаемый срок использования, оцененное техническое устаревание, физический износ и физическую среду, в которой задействован актив. Изменения любых из этих условий или оценок могут привести к корректировкам норм амортизации в будущем. Политика руководства предусматривает периодический анализ на предмет необходимости пересмотра сроков полезного использования</p>

Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды

22	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Величина первоначальной оценки обязательств по договору аренды включается в первоначальную стоимость актива в форме права пользования. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива. Сумма переоценки обязательства по договору аренды признается арендатором в качестве корректировки актива в форме права пользования. Обязательство по договору аренды переоценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды). Обязательство по договору аренды повторно оценивается Обществом путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей в любом из следующих случаев: при изменении сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости в любом из следующих случаев: при пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм, которые будут уплачены в рамках гарантии ликвидационной стоимости); при изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых</p>
23	<p>Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды</p>	<p>Фактор дисконтирования $((1 + \%)^{(1/12) \cdot t}) \times 100$ - при расчетной ставки в % в месяц (% - годовая ставка - средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным операциям в рублях с сайта ЦБ РФ)</p>

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета

24	<p>Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p>	<p>Бухгалтерский учет запасов в Обществе регламентируется Положением №492-П и МСФО (IAS) 2 "Запасы". В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; — товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Расходы на доставку и другие аналогичные расходы, относящиеся к общей стоимости запасов, включаются в первоначальную стоимость единицы запасов пропорционально стоимости данной единицы запасов в общей стоимости запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости. Средневзвешенная стоимость рассчитывается по мере получения дополнительной партии единиц запасов. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета запасов после первоначального признания некредитная финансовая организация, должна оценивать запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной в соответствии с пунктом 6.6 Положения №492-П; по чистой возможной цене продажи.</p>
25	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p>

26	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В составе кредиторской задолженности учитывают долги организации перед поставщиками и подрядчиками, покупателями по полученным авансам, работниками организации, перед бюджетом и внебюджетными фондами и прочими кредиторами. В бухгалтерском учете ее отражают на счетах учета расчетов. Отражаемые в бухгалтерском учете суммы по расчетам с контрагентами, банками, бюджетом должны быть согласованы с соответствующими организациями и тождественны. Оставление на бухгалтерском балансе неурегулированных сумм по этим расчетам не допускается. Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации или увеличение доходов у некоммерческой организации.
27	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения ответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный капитал сформирован в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.
28	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности Общества. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, возникающие в отношении налога, взыскиваемого одним и тем же налоговым органом, зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств.
29	Порядок отражения дивидендов	Подлежащие выплате дивиденды отражаются в капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после даты составления отчета о финансовом положении, отражаются в примечании о событиях, произошедших после отчетной даты. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляется на основе чистой прибыли отчетного года по бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российским законодательством.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	14	-	14	31	-	31
2	Итого	14	-	14	31	-	31
3	Текстовое пояснение	В составе денежных средств и их эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025 в ПАО Сбербанк - 14 тыс.руб.(на 31.12.2024: 31 тыс.руб.). По состоянию на 31.12.2025 года депозиты сроком до 90 календарных дней отсутствовали (на 31.12.2024 года: отсутствовали).					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	14	31
2	Итого	14	31

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	32 073	33 427
2	Итого	32 073	33 427
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	32 073	33 427
2	кредитных организаций и банков-	8 215	7 517
3	нефинансовых организаций	23 858	25 909
4	Итого	32 073	33 427

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

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	-	5			
2	Итого	5	-	5	732	(1)	731
3	Текстовое пояснение	7.1.1. По состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составили 5 тыс.руб. и 731 тыс.руб. соответственно. 7.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют). 7.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 26.2 примечания 26 настоящего приложения. 7.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. 7.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 28 настоящего приложения.					

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

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

Таблица 7.2

1 Номер показателя	2 Наименование показателя	3 Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	4 Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			6 по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме активов, кроме финансово-кредитных убытков по финансовым активам, признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	7 Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	8 Итого
			5 по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	5 по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	6 по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме активов, кроме финансово-кредитных убытков по финансовым активам, признания, но которые не являются кредитно-обесцененными			
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:							
2	брокерском счете и номинальном счете оператора платформы							
3	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:							(1)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы							(1)

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

Таблица 7/2

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

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	11	-	11
2	Прочее	8 287	(10)	8 277	7 114	(9)	7 105
3	Итого	8 287	(10)	8 277	7 125	(9)	7 116
4	Текстовое пояснение	8.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствовала. К прочей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится задолженность паевых инвестиционных фондов по вознаграждению за доверительное управление имуществом ЗПИФ недвижимости «Измайловский» 910 тыс.руб. на 31.12.2025 (632 тыс. руб. на 31.12.2024), расчеты с ЗПИФ по налогам 7 377 тыс.руб. на 31.12.2025 (6 482 тыс.руб. на 31.12.2024), а также расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям на 31.12.2025 отсутствовали(11 тыс.руб. на 31.12.2024). 8.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 28 настоящего приложения.					

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

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

Таблица 8.2

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

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

Таблица 8.2

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

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	150	-	-	-	-	-	-	150
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	-	-	-	-	-	-	1 231
3	накопленная амортизация	(1 082)	-	-	-	-	-	-	(1 082)
4	Амортизация	(28)	-	-	-	-	-	-	(28)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	122	-	-	-	-	-	-	122
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	-	-	-	-	-	-	1 231
7	накопленная амортизация	(1 109)	-	-	-	-	-	-	(1 109)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	122	-	-	-	-	-	-	122
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	-	-	-	-	-	-	1 231
10	накопленная амортизация	(1 109)	-	-	-	-	-	-	(1 109)
11	Амортизация	(28)	-	-	-	-	-	-	(28)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	94	-	-	-	-	-	-	94
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 231	-	-	-	-	-	-	1 231
14	накопленная амортизация	(1 137)	-	-	-	-	-	-	(1 137)

В составе нематериальных активов (НМА) в Обществе на конец 2025 и на конец 2024 годов числятся неисключительные права на программные продукты, лицензии сроком использования более 1 года. При первоначальном признании НМА оценены по фактической стоимости. Последующую оценку НМА Общество проводит по фактической (первоначальной) стоимости за вычетом накопленной амортизации и признанных убытков от обесценения. Амортизация НМА рассчитывалась линейным методом исходя из предполагаемых сроков их полезного использования НМА. На конец 2021 года по всем объектам НМА произведен анализ и пересмотр срока полезного использования с 01.01.2022 согласно п.3.32 Положения ЦБ РФ №492-П. На конец 2025 пересмотр полезного срока использования не проводился.

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе: первоначальная	-	91	-	-	1 929	-	-	-	-	2 020
2	(переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
3	накопленная амортизация	-	(351)	-	-	(3 531)	-	-	-	-	(3 882)
4	Амортизация	-	(20)	-	-	(611)	-	-	-	-	(631)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: первоначальная	-	71	-	-	1 318	-	-	-	-	1 389
6	(переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
7	накопленная амортизация	-	(371)	-	-	(4 142)	-	-	-	-	(4 514)
8	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе: первоначальная	-	71	-	-	1 318	-	-	-	-	1 389
9	(переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
10	накопленная амортизация	-	(371)	-	-	(4 142)	-	-	-	-	(4 514)
11	Амортизация	-	(20)	-	-	(610)	-	-	-	-	(630)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: первоначальная	-	51	-	-	708	-	-	-	-	759
13	(переоцененная) стоимость	-	442	-	-	5 460	-	-	-	-	5 902
14	накопленная амортизация	-	(391)	-	-	(4 752)	-	-	-	-	(5 143)
15	Текстовое пояснение	Остаточная стоимость актива в форме права пользования по договору аренды помещения (графа 7) на 31.12.2025 составила 708 тыс.руб. (на 31.12.2024 составила 1 318 тыс.руб.). Остаточная стоимость офисного оборудования на 31.12.2025 составила 51 тыс.руб. (на 31.12.2024: 71 тыс.руб.), срок полезного использования составляет от 60 до 84 месяцев.									

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	-	-	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59	-	59	48	-	48
3	Итого	62	-	62	48	-	48

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	47	3	-	-	49
3	Признание в составе	-	(47)	(3)	-	-	(49)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление (создание)	-	31	8	-	-	39
7	Признание в составе	-	(31)	(8)	-	-	(39)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2025 г.

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.

Таблица 11.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2024 г.	-	65	-	-	-	65
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	65	-	-	-	65
3	Списание за счет резерва	-	(130)	-	-	-	(130)

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

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

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	956	1 682
2	Итого	956	1 682
3	Текстовое пояснение	12.1.1. В составе финансовых обязательств на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отражены обязательства по финансовой аренде офисного помещения в размере 956 тыс.руб. и 1 682 тыс. руб. (краткосрочные обязательства на 31.12.2025 - 812 тыс.руб, на 31.12.2024 - 725 тыс. руб.). 12.1.2. В примечании 28 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	11,94%	28.02.2027	11,94%	28.02.2027

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	238	379
2	Итого	238	379
3	Текстовое пояснение	13.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 26 настоящего приложения. 13.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 28 настоящего	

Примечание 14. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	454	558
2	Расчеты по социальному страхованию	175	97
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 377	6 508
4	Итого	8 006	7 163
5	Текстовое пояснение	<p>В строке 1 отражены краткосрочные обязательства по выплате заработной платы, на 31.12.2025 они отсутствуют(175 тыс.руб на 31.12.2024), обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам, выплата которых ожидается как в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, так и за пределами этого периода на 31.12.2025 составляет 454 тыс.руб.(382 тыс.руб на 31.12.2024).</p>	

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 30 500 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 30 500 тыс.руб.), добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 529 тыс. руб. (на 31.12.2024 года: 3 529 тыс.руб.), прочие резервы на 31.12.2025 год составляют 3 947 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 3 947 тыс.руб.).
4	Информация о распределении прибыли	Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 287 тыс.руб. (непокрытый убыток по состоянию по состоянию на 31.12.2024 года: 2 663 тыс. руб.), дивиденды акционеру(единственному участнику) в 2025 и 2024 году не распределялись и не выплачивались.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Единственный участник.

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 31.12.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 29 091 тыс.руб. (на 31.12.2024 года: 28 695 тыс.руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствовали.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы возникли в результате конвертации добавочного капитала при реорганизации ООО в виде выделения в новую организацию активов, инвестиционного имущества в качестве уставного капитала.

Примечание 16. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	ценные бумаги	(29)	(1 539)	-	-	(1 569)
3	Итого	(29)	(1 539)	-	-	(1 569)

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 16.1

Номер показателя	2	3	4	5	6	7
Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1)	(4 783)	-	-	(4 783)
2	ценные бумаги	(1)	(4 783)	-	-	(4 783)
3	Итого	(1)	(4 783)	-	-	(4 783)

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	10	3
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	10	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	3
4	Итого	10	3

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 964	7 268
2	Итого	8 964	7 268
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
3	Всего	8 964	7 268

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 405	4 219
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 011	844
3	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	35	30
4	Прочее	4	13
5	Итого	5 454	5 105

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	35	30
2	Итого	35	30

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 020	875
2	Итого	1 020	875

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	18	-
2	По обязательствам по аренде	154	231
3	Итого	172	231

Примечание 22. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	79	85
2	Амортизация основных средств	630	631
3	Амортизация нематериальных активов	28	28
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	563	628
5	Неустойки (штрафы, пени)	1	1
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	115	92
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	1
8	Прочее	2 328	2 013
9	Итого	3 743	3 478

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-	(1)
2	Итого	-	(1)

Примечание 24. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	аренда офиса
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

Примечание 24. Аренда

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	708	1 318
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	956	1 682

Примечание 24. Аренда

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

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	154	231
2	проценты уплаченные	154	231
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	725	417
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	725	417
5	Итого	879	648

Примечание 25. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(49)	-
2	Прочее	963	1 627
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	914	1 627
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	914	1 627
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов). К оценке отложенного налогового обязательства (актива) по состоянию на 31.12.2024 применена ставка 25%, установленная НК РФ с 01.01.2025. Влияние изменения налоговой ставки отражено в Примечании 25.2.	

Примечание 25. Налог на прибыль

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 539)	(5 385)
2	Условный расход (доход) по налогу на	385	1 077
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в	361	363
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	361	364
5	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	28	34
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	140	153
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	914	1 627
8	Текстовое пояснение	Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.	

Примечание 25. Налог на прибыль

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	151	105	-	46
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	239	(181)	-	420
3	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	39	(18)	-	57
4	Прочие активы	3	(8)	-	11
5	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	2	-	-	2
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	1 627	834	-	794
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 062	731	-	1 330
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	764	43	-	721
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 826	774	-	2 052
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(24)	7	-	(31)
11	Основные средства	(190)	157	-	(347)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(213)	164	-	(378)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 612	938	-	1 674
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 612	938	-	1 674

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

Прекращенная деятельность

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	46	(48)	-	94
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	420	(46)	-	466
3	Обязательства и требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам	57	(2)	-	59
4	Прочие активы	11	(5)	-	16
5	Прочие обязательства(резерв на отпуск)	2	(12)	-	14
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	794	(794)	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 330	680	-	650
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	721	140	-	582
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 052	820	-	1 232
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(31)	(1)	-	(30)
11	Основные средства	(347)	56	-	(403)
12	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль и убыток	-	752	-	(752)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(378)	807	-	(1 185)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 674	1 627	-	47
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 674	1 627	-	47

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

Прекращенная деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

Примечание 26. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 26.1

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	Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый актив имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н) (далее – МСФО 9) организация устанавливает порядок проведения проверки финансовых активов на наличие признаков обесценения и формирования соответствующих оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску в умеренном объеме, поскольку основная доля финансовых активов оцениваются по амортизированной стоимости. Кредитный риск отнесен к среднему уровню значимости риска по трехуровневой качественной шкале.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 календарных дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки)
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются только после проведения всех необходимых мероприятий в целях его взыскания, в т.ч. судебных разбирательств.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой	Финансовые инструменты группируются по видам однородных с ним финансовых активов.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Информация по Рейтингу А представлены на основании кредитного рейтингового агентства АКРА(АО) для 2025 и 2024 годов. Кредитные убытки за весь срок рейтинги кредитных рейтинговых агентств не использовались.
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	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, компания оценивает резерв под обесценение по данному финансовому активу в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если по состоянию на отчетную дату кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания, компания оценивает резерв под обесценение по финансовому активу в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не изменялись

9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствовали
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствовали
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	Отсутствовали

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	-	-	-
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	-	-	-	-
3	Итого	5	-	-	-	-

**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 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	732	-	-	-	-
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	732	-	-	-	-
3	Итого	732	-	-	-	-

Примечание 26. Управление рисками

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	8 287
2	прочее	-	-	-	-	8 287
3	Итого	-	-	-	-	8 287

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 26.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	7 114
2	прочее	-	-	-	-	7 114
3	Итого	-	-	-	-	7 114

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	14	-	-	14
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 073	-	-	32 073
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	32 073	-	-	32 073
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 281	-	-	8 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	-	-	5
6	дебиторская задолженность	8 277	-	-	8 277
7	Прочее	59	-	-	59
8	Итого активов	40 427	-	-	40 427
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194	-	-	1 194
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	956	-	-	956
11	кредиторская задолженность	238	-	-	238
12	Прочее	8 006	-	-	8 006
13	Итого обязательств	9 200	-	-	9 200
14	Чистая балансовая позиция	31 227	-	-	31 227

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

Таблица 26.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	31	-	-	31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 667	759	-	33 427
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	32 667	759	-	33 427
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 836	-	-	7 836
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	731	-	-	731
6	дебиторская задолженность	7 105	-	-	7 105
7	Прочее	48	-	-	48
8	Итого активов	40 583	759	-	41 342
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 060	-	-	2 060
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 682	-	-	1 682
11	кредиторская задолженность	379	-	-	379
12	Прочее	7 163	-	-	7 163
13	Итого обязательств	9 223	-	-	9 223
14	Чистая балансовая позиция	31 359	759	-	32 119

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кредиторская задолженность, в том	218	20	-	-	-	-	-	-	-	-	238
2	прочее	218	20	-	-	-	-	-	-	-	-	238
3	Итого обязательств	218	20	-	-	-	-	-	-	-	-	218

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

Таблица 26.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	кредиторская задолженность, в том	124	255	-	-	-	-	-	-	-	-	379
2	прочее	124	255	-	-	-	-	-	-	-	-	379
3	Итого обязательств	124	255	-	-	-	-	-	-	-	-	379

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:								
2	расчетные счета	14	-	-	-	-	-	-	14
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14	-	-	-	-	-	-	14
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	8 281	-	-	-	-	-	-	8 281
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	5	-	-	-	-	-	-	5
6	дебиторская задолженность, в том числе:	8 277	-	-	-	-	-	-	8 277
7	прочее	8 277	-	-	-	-	-	-	8 277
8	Итого активов	8 295	-	-	-	-	-	-	8 295
Раздел II. Обязательства									
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	412	637	144	-	-	-	-	1 194
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	194	617	144	-	-	-	-	956
11	обязательства по аренде	194	617	144	-	-	-	-	956
12	кредиторская задолженность, в том числе:	218	20	-	-	-	-	-	238
13	прочее	218	20	-	-	-	-	-	238
14	Итого обязательств	412	637	144	-	-	-	-	1 194
15	Итого разрыв ликвидности	7 883	(637)	(144)	-	-	-	-	7 101

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

Таблица 26.6

Номер показателя	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого		
		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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства, в том числе:								
2	расчетные счета	31	-	-	-	-	-	-	31
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	731							731
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	731							731
5	дебиторская задолженность, в том	7 105							7 105
6	прочее	7 105							7 105
Раздел II. Обязательства									
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:								
8	обязательства по аренде	174	552	956					1 682
9	кредиторская задолженность, в том	124	255	-					379
10	прочее	124	255	-					379
11	Итого обязательств	297	807	956					2 060
12	Итого разрыв ликвидности	7 570	(807)	(956)					5 807

Примечание 26. Управление рисками

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

Таблица 26.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	14	-	-	-	14
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 073	-	-	-	32 073
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	32 073	-	-	-	32 073
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 281	-	-	-	8 281
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	-	-	-	5
6	дебиторская задолженность	8 277	-	-	-	8 277
7	Прочее	59	-	-	-	59
8	Итого активов	40 427	-	-	-	40 427
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 194	-	-	-	1 194
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	956	-	-	-	956
11	кредиторская	238	-	-	-	238
12	Прочее	8 006	-	-	-	8 006
13	Итого обязательств	9 200	-	-	-	9 200
14	Чистая балансовая позиция	31 227	-	-	-	31 227

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

Таблица 26.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	31	-	-	-	31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 427	-	-	-	33 427
3	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	33 427	-	-	-	33 427
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 836	-	-	-	7 836
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	731	-	-	-	731
6	дебиторская задолженность	7 105	-	-	-	7 105
7	Прочее	48	-	-	-	48
8	Итого активов	41 342	-	-	-	41 342
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 060	-	-	-	2 060
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 682	-	-	-	1 682
11	кредиторская	379	-	-	-	379
12	Прочее	7 163	-	-	-	7 163
13	Итого обязательств	9 223	-	-	-	9 223
14	Чистая балансовая позиция	32 119	-	-	-	32 119

Примечание 26. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 26.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	-10	(2 887)	(2 887)	(3 008)	(3 008)
2	Индекс ММВБ	10	2 887	2 887	3 008	3 008

Примечание 27. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	Обязательства условного характера отсутствуют.
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	Активы условного характера отсутствуют.

Примечание 28. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты	У организации к активам 1 уровня относятся ценные бумаги, котируемые на ММВБ. Их справедливая стоимость соответствует рыночной стоимости по итогам торгов на ММВБ. У организации отсутствовали финансовые активы и обязательства, удерживаемые на конец отчетного периода и оцениваемые по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости.
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты	У организации отсутствовали любые переводы финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов – в виду отсутствия таких активов.
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости – не составлялось, ввиду отсутствия таких активов и обязательств.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Методы оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости – не проводились ввиду отсутствия таких активов и обязательств.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Исходные данные, используемые для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости – отсутствуют ввиду отсутствия таких активов и обязательств.

Примечание 28. Справедливая стоимость

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	32 073	-	-	32 073
2	финансовые активы, в том числе:	32 073	-	-	32 073
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 073	-	-	32 073
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	32 073	-	-	32 073
5	долевые ценные бумаги	8 215	-	-	8 215
6	прочие долевые инструменты	23 858	-	-	23 858
7	Текстовое пояснение	Все инвестиции в ценные бумаги, указанные в данной таблице, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, удерживаемые для торговли, торговались на активном рынке в течение 2025 года, классифицированы в 1 уровень иерархии справедливой стоимости. Реклассификации в 2025 году не подвергались.			

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	33 427	-	-	33 427
2	финансовые активы, в том числе:	33 427	-	-	33 427
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 427	-	-	33 427
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 427	-	-	33 427
5	долевые ценные бумаги	7 517	-	-	7 517
6	прочие долевые инструменты	25 909	-	-	25 909

Примечание 28. Справедливая стоимость

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

Таблица 28.3

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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	денежные средства, в том числе:	14	-	8 281	8 295	8 295	
3	расчетные счета	14	-	-	14	14	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	8 281	8 281	8 281	
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	-	-	5	5	5	
7	дебиторская задолженность, в том числе:						
8	прочее	-	-	5	5	5	
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
10	средства клиентов, в том числе:	-	-	8 277	8 277	8 277	
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	8 277	8 277	8 277	
12	обязательства по аренде	-	-	1 194	1 194	1 194	
13	кредиторская задолженность, в том числе:						
14	прочее	-	-	1 194	1 194	1 194	
15	Текстовое пояснение	28.3.1. Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, приравнивается к их балансовой стоимости. В строках по дебиторской и кредиторской задолженности отражены активы и обязательства за минусом полученных и уплаченных авансов соответственно. 28.3.2. Для обязательств по аренде, оцениваемой по амортизированной стоимости, некредитная финансовая организация использовала метод дисконтированных потоков денежных средств.				956	956
					238	238	
					238	238	

**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 28.3

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	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства, в том числе:	31	-	7 836	7 867	7 867
3	расчетные счета	31	-	-	31	31
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	-	-	731	731	731
7	дебиторская задолженность, в том числе:					
8	прочее	-	-	7 105	7 105	7 105
9	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
10	средства клиентов, в том числе:	-	-	2 060	2 060	2 060
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
12	обязательства по аренде	-	-	1 682	1 682	1 682
13	кредиторская задолженность, в том числе:					
14	прочее	-	-	379	379	379
				379	379	379

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	708	708
3		-	-	-	-	-	-	956	956
4	Текстовое пояснение	Связанными сторонами Общества являются физические лица: - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, – генеральный директор Кузьмин А.А.; - лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества долей, составляющих уставный капитал организации, – единственный участник Бакулушин О.А. (100% уставного капитала). В 2025 году имели место следующие сделки со связанными сторонами: - предоставление процентного займа Бакулушиным.А. (Договор займа полученный №1/2025 от 23.04.2025 15%, Договор займа полученный №02/2025 от 23.05.2025 15%, Договор займа полученный №03/2025 от 23.04.2025 15%, 15%), - аренда помещения у ООО «ТМП»(Договор субаренды №51/2019 от 01.01.2019, Договор субаренды №94/2025 от 01.03.2025), участником которого (с долей 33%) является Бакулушин О.А., - приобретение услуг по клинингу ООО «Трансмашсервис»(Договор №01/2022 от 01.01.2022), единственным участником которого							

Таблица 29.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	1 318	1 318
3		-	-	-	-	-	-	1 682	1 682
		-	-	-	-	-	-	1 682	1 682

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 001)	-	-	(1 001)
2	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(172)	(172)
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	(1 003)
									10
									(1 001)
									(172)
									(1 003)

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

Таблица 29.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	4
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	3	3
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(893)	-	1	(893)
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	(231)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(683)	(683)
									10
									4
									3
									1
									(893)
									(231)
									(683)

Примечание 29. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	816	745
2	Текстовое пояснение	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – Генеральный директор Кузьмин А.А., За 2025 год: начислен оклад – 754 тыс.руб., отпускные - 62 тыс.руб., премия – не выплачивалась	

Примечание 30. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	На дату составления отчетности события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Отсутствует