

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70183367	1037739831326	7707500642

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Д8"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 4310

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	116	306
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		50 081	41 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	50 081	41 831
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		95 492	43 064
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	23 252	37 042
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	739	672
7	дебиторская задолженность	9	71 500	5 350
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	3 449	3 489
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	17 488	25 657
10	Отложенные налоговые активы	28	2 756	2 338
11	Прочие активы	12	4 833	2 202
12	Итого активов		174 214	118 889
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 357	23 454
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	14 524	23 029
15	кредиторская задолженность	14	7 833	426
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	28	3 787	282
17	Отложенные налоговые обязательства	28	72	-
18	Прочие обязательства	15	8 239	7 229
19	Итого обязательств		34 455	30 965
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	16	67 000	67 000
21	Добавочный капитал	16	92 000	92 000
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(19 241)	(71 077)
23	Итого капитала		139 759	87 923
24	Итого капитала и обязательств		174 214	118 889

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Виноградов К. В.
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 Марта 2026 г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70183367	1037739831326	7707500642

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Д8"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение
4310

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 143	4 304
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	17	633	(1 915)
3	процентные доходы	18	13 411	6 280
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		-	285
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	(98)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	19	1	1
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	20	97	(249)
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	21	192 147	42 974
9	Расходы на персонал	22	(89 906)	(76 131)
10	Прямые операционные расходы	23	(19 639)	(1 987)
11	Процентные расходы	24	(2 678)	(2 305)
12	Общие и административные расходы	25	(34 194)	(21 937)
13	Прочие доходы	26	3	1 071
14	Прочие расходы	26	(1)	(1 036)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		59 875	(55 048)

16	Налог на прибыль, в том числе:	28	(8 039)	1 056
17	текущий налог на прибыль	28	(8 385)	(458)
18	отложенный налог на прибыль	28	346	1 514
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		51 835	(53 992)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
20	Итого совокупного дохода (расхода)		51 835	(53 992)

Генеральный директор
(должность)

Виноградов К. В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25

Марта

2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70183367	1037739831326	7707500642

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Д8"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципального округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 4310

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	18	19
1	Остаток на 31 декабря 2023 г.	67 000	-	(17 085)	49 915
2	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.	67 000	-	(17 085)	49 915
3	Остаток на 31 декабря 2023 г.	67 000	-	(17 085)	49 915
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	(53 992)	(53 992)
5	Прочие взносы акционеров (участников)	x	92 000	x	92 000
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.	67 000	92 000	(71 077)	87 923
7	Остаток на 31 декабря 2024 г.	67 000	92 000	(71 077)	87 923
8	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.	67 000	92 000	(71 077)	87 923
9	Остаток на 31 декабря 2024 г.	67 000	92 000	(71 077)	87 923
10	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	51 835	51 835
11	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:	67 000	92 000	(19 241)	139 759

Генеральный директор

(должность)

Виноградов К. В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

(подпись)

25 Марта 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286585000	70183367	1037739831326	7707500642

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Д8"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 6,
строение 2, помещение 4310

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		125 997	39 854
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 667)	(2 114)
3	Проценты полученные		4 900	3 096
4	Проценты уплаченные	27	(2 676)	(2 305)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(88 345)	(71 903)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(34 071)	(15 834)
7	Уплаченный налог на прибыль		(4 880)	(206)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		45	(10 708)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(697)	(60 119)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 477)	(3 133)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 030)	(3 163)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 556 620	1 680 183
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(6 542 026)	(1 699 692)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		12 086	(25 806)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(11 580)	(5 791)

16	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(11 580)	(5 791)
17	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	92 000
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(11 580)	86 209
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(191)	284
20	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	307	23
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	116	307

Генеральный директор
(должность)

Виноградов К. В.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 Марта 2026 г.

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Д8"
(ООО "Управляющая компания Д8")**

**Примечания
в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года**

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

Примечание 1. Основная деятельность 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)	1) 21-000-1-00610 выдана 12.11.2008; 2) 077-09841-001000 выдана 11.01.2007
2	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; 2) деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Местонахождение организации	123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.6, стр.2, этаж 13, помещ.2
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации.	Информация не раскрывается в соответствии с п.1.1 Решения Совета директоров Банка России от 09.12.2025г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств.	Нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода.	На 31.12.2025 года – 33 человека; На 31.12.2024 года – 25 человек

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

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	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты Общества, относятся: ситуация на рынке недвижимости (изменение цен на недвижимость, аренду); ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); кол-во паевых инвестиционных фондов под управлением, объем активов в доверительном управлении; изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов и деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами и др.).</p> <p>Организация осуществляет преимущественно умеренно-консервативную политику. Деятельность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, связанная с доверительным управлением имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов недвижимости - работа на рынке недвижимости, менее подвержена краткосрочным колебаниям финансовых рынков. Временно свободные денежные средства размещаются преимущественно на депозиты в кредитных организациях и краткосрочные облигации.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономическая активность в России оставалась высокой в большинстве секторов экономики. В результате росла потребительская активность, что в свою очередь способствовало ускорению инфляции: годовые темпы инфляции увеличились. Банк России сохранял жесткую денежно-кредитную политику; ключевая ставка изменилась до уровня 16% в 2025 года. Министерство финансов размещало на первичном рынке преимущественно долгосрочные облигации с фиксированным купоном, несмотря на увеличение стоимости заимствований. Доходности ОФЗ по итогам 2025 года продолжили рост. Рынок акций демонстрировал высокую волатильность</p> <p>Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В тоже время Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.</p> <p>Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению</p>

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

		<p>рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. По оценке Руководства Общества, данные негативные влияния не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.</p>
--	--	---

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, в частности с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не производилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Ретроспективный пересчет не производился

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I.	Влияние бухгалтерских оценок и допущений
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общества руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	<p>В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики.</p> <p>1. Резервы под ожидаемые кредитные убытки. На дату первоначального признания, на конец месяца и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует, корректирует резерв под обесценение следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: инвестиции в долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости; средства в кредитных организациях; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность.</p> <p>2. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации.</p> <p>3. Оценка справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости: рыночный, затратный или доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости)</p>

		<p>должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Оценка справедливой стоимости - это значение в пределах такого диапазона, которое наиболее точно отражает справедливую стоимость в сложившихся обстоятельствах. Методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, применяются последовательно.</p> <p>4. Оценка возмещаемости отложенных налоговых активов (ОНА). При определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы отложенных налоговых активов. Использование отложенных налоговых активов зависит от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в периоды, когда против нее могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.
<p>3</p>	<p>Подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по: -</p> <ul style="list-style-type: none"> - Справедливой стоимости; - Амортизированной стоимости. <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информации по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемых метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1- это котированные цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым компания может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котированными ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдается вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при</p>

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

		<p>первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.</p> <p>Переоценка средств в иностранной валюте в функциональную валюту осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка Российской Федерации на соответствующую дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководства и участников Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.</p>

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>Общество применяет учетную политику, разработанную на основе МСФО и Положений, утвержденных Банком России.</p> <p>Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России от 01.08.2022 N 803-П</p> <p>В текст Учетной политики внесен ряд изменений, связанных с вступлением в силу с 2025 года: Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"; Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П "О Планах счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положения Банка России от 29.06.2020 N 726-П (ред. от 21.05.2024) "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода".</p> <p>Внесенные изменения не повлияли на методы оценки и сравнительные данные.</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>Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу с 01 января 2025 г.:</p> <ul style="list-style-type: none">• Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют» <p>В поправках разъясняется следующее:</p> <p>валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;</p> <p>организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;</p> <p>в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;</p> <p>дополнены требования к раскрытию информации.</p> <p>Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none">• Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов.</p> <ul style="list-style-type: none">- Классификация финансовых активов: – Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам – Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. – Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.- Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода. <p>Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».</p> <p>Поправки вступают в действие для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none">• МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» <p>МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все</p>

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

		<p>организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов.</p> <p>Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверку таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО).</p> <p>МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения.</p> <p>Стандарт вступает в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none">• МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» <p>Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе.</p> <p>Предполагается, что дочерняя организация не является публично подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц.</p> <p>Отчетность по МСФО (IFRS) 19 не будет являться отчетностью по МСФО, однако отличие будет состоять только в объеме раскрываемой информации. Принципы оценки, признания и представления элементов финансовой отчетности не отличаются от полной версии МСФО.</p> <p>Стандарт вступает в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты.</p>
--	--	---

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

9	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают в себя наличные денежные средства в кассе Общества, средства на счетах в банках, эквиваленты денежных средств. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Остатки денежных средств на брокерских счетах не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов и не отражаются по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса, а отражаются в составе статей бухгалтерского баланса: «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости».
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора займа или договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭПС и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭПС. По займу или банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭПС, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭПС.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для целей последующего учета Общество классифицирует долговые финансовые активы в следующие категории: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Вышеуказанная классификация производится на основании двух факторов: - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. На основании вышеуказанного порядка классификации долговые финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в случае если они не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, списываются на расходы в момент возникновения. При первоначальном признании долгового финансового актива Общество может 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 (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков. Долевые финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании и после даты первоначального признания, за исключением случаев, когда при первоначальном признании сделан выбор учета по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает долговые финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования, продажи, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива» а списываются на расходы в момент возникновения. Амортизированная стоимость финансового актива представляет собой стоимость, по которой финансовый актив были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения, величина премий и дисконтов, а также существенные суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной процентной ставки данного инструмента.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не применяет учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в виду отсутствия таких операций.
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе «Прочих активов» Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится стороной договорных положений по инструменту. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицированные Обществом по собственному усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток без права последующей реклассификации, по справедливой стоимости, доходы или расходы отражаются через прибыли или убыток. Производные финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии, прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента, в случае, если она отлична от нуля. На 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года такие обязательства отсутствуют.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства; и - в случае несостоятельности или банкротства общества или кого-либо из контрагентов. Эти условия, как правило, не выполняются в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

		отчете о финансовом положении в полной сумме.
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество признает актив в составе основных средств в соответствии с критериями, установленными Положением Банка России 22 сентября 2015 года N 492-П для признания основных средств. С 01.01.2021 Обществом установлен стоимостной критерия для признания основных средств в сумме 100 тыс. руб.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств.
Раздел VII Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none">- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>К нематериальным активам относятся, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none">- лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права).
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.</p> <p>При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

	признаков обесценения	
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none">- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;- ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются перспективно.</p> <p>Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none">- базы данных и программное обеспечение - согласно договору, ожидаемому сроку;- прочие нематериальные активы - согласно договору, ожидаемому сроку. <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

	по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
Раздел IX Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	С 01 января 2019 года Общество в соответствии с Положением №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», утвержденного Банком России, и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении договоров аренды: - по аренде активов с высокой стоимостью (стоимость более 300 тысяч рублей), - долгосрочной аренды (срок аренды более 12 месяцев) признает актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При отсутствии ставки, заложенной в договоре, арендные платежи дисконтируются с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального признания, в качестве которой применяются «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях», указанные на соответствующий период и публикуемые в Статистическом Бюллетене Банка России.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В отношении договоров аренды, в соответствии с которыми Общество является арендатором: - по аренде активов с низкой стоимостью (стоимость менее 300 тысяч рублей), - краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев) Общество применяет предусмотренное МСФО (IAS) 16 освобождение от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде. По данным договорам Общество: - не отражает на балансе актив, полученный в аренду, - арендные платежи, уплачиваемые арендодателю, признает в составе расходов равномерно в течение срока аренды, установленного договором.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В случае, если в договоре аренды не предусмотрена процентная ставка, для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/). Если последняя раскрытая на сайте Банка России средневзвешенная процентная ставка рассчитана ранее, чем за месяц до первоначального признания прав пользования по договору аренды, для определения процентной ставки применяется средневзвешенная процентная ставка, применяемая в месяце до месяца первоначального признания.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не имеются
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи на основе своего профессионального суждения, и с учетом выполнения условий признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	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 Общества. При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов (в том числе налог на добавленную стоимость). После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: - по себестоимости (по фактическим затратам); - или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку способом ФИФО ("первым поступил - первым выбыл").
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025

года

(в тысячах рублей)

		<p>для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p>
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления не востребуемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечении трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	<p>Не применимо ввиду отсутствия у Общества собственных выкупленных акций (долей).</p>
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Не применимо ввиду отсутствия у Общества резервного капитала.</p>
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении деятельности Общества. Эти налоги отражаются в составе строки Отчета о финансовых результатах "Общие и административные расходы".</p>
52	Порядок отражения дивидендов	<p>В связи со своей организационно-правовой формой Общество не выплачивает дивиденды, однако может распределять</p>

ООО "Управляющая компания Д8"

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года
(в тысячах рублей)

		прибыль между участниками. Распределение прибыли отражается в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды, подлежащие получению Обществом по долевым ценным бумагам, составляющим активы Общества, отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления по дате документа, подтверждающего их объявление эмитентом ценных бумаг.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	У Общества отсутствуют прочие объекты бухгалтерского учета, не описанные выше.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	116	-	116	307	(1)	306
2	Итого	116	-	116	307	(1)	306
3	Текстовое пояснение	<p>5.1.1. По состоянию на 31.12.2025г у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях, являющихся крупными российскими банками, которым присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России № 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании" с общей суммой превышающей 115,6 тыс. руб. (на 01.01.2025г. в 4 кредитных организациях с общей суммой превышающей 306,4 тыс.руб.). Совокупная сумма этих остатков составила на 31.12.2025г. 115,6 тыс. руб. или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025г. совокупная сумма остатков в кредитных организациях составила 306,4 тыс. руб или 99,98 процентов от общей суммы денежных средств).</p> <p>В одном из указанных банков совокупная сумма остатков денежных средств на 31.12.2025 года составляла с учетом резерва 61 тысяча рублей или 53 % от общей суммы денежных средств на расчетных счетах (31.12.2024 года сумма денежных средств в этом банке составляла с учетом резерва 188 тысяч рублей или 61 % от общей суммы денежных средств на расчетных счетах).</p> <p>5.1.2. Неиспользованные кредитные средства, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют (по состоянию на 01.01.2025г.- отсутствуют).</p>					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	116	306
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	1
3	Итого	116	307
4	Текстовое пояснение	<p>1. Инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2025 отсутствуют (по состоянию на 01.01.2025г отсутствуют).</p> <p>2. В связи с применением начиная с 1квартала 2025г Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", отраженные в отчетности за 2024г по строке 4.1. "Прочее" оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки перенесен в строку 2 "Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки".</p> <p>3. В Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации по статье "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" представлены предназначенные для поддержания операционных возможностей денежные потоки на нетто-основе между банковскими счетами некредитной финансовой организацией и брокерскими счетами брокеров, на которых учитываются денежные средства некредитной финансовой организацией, предназначенные для совершения сделок с ценными бумагами на организованных торгах, за 2024 год в сумме -10707 тысяч рублей.</p> <p>4. По статье "Прочие поступления от финансовой деятельности" Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации отражено безвозмездное финансирование, полученное от участника в 2024 году в сумме 92000 тысячи рублей</p>	

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 5.3

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 5.3

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

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	50 081	41 831
2	Итого	50 081	41 831
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания 6	

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	479	468
2	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	479	468
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	49 602	41 364
4	Правительства Российской Федерации	29 027	21 322
5	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	3 075	2 995
6	нефинансовых организаций	17 500	17 046
7	Итого	50 081	41 831
8	Текстовое пояснение	<p>6.2.1. По статье "долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли" в составе показателей "некредитных финансовых организаций" отражены паи (акции) 1-го иностранного инвестиционного фонда по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 479 тыс. руб. (на 31.12.2024: в сумме 468 тыс. руб.). В 2023 году указанные ценные бумаги исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам, организованным Публичное акционерное общество «Московская биржа». Оценка справедливой стоимости данных ценных бумаг на 31.12.2025 года произведена на основании отчета оценщика.</p> <p>6.2.2. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствовали ограничения по распоряжению ценными бумагами.</p> <p>6.2.3. Информация о справедливой стоимости ценных бумаг раскрывается в Примечании 30.2</p> <p>6.2.4. По долговым инструментам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в 2025 году отсутствовали задержки платежей (в 2024 году: отсутствовали задержки платежей)</p>	

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

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 409	(24)	21 385	36 078	(41)	36 037
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 885	(17)	1 868	1 014	(9)	1 005
3	Итого	23 293	(41)	23 252	37 091	(49)	37 042
4	Текстовое пояснение	<p>7.1.1. У некредитной финансовой организации были остатки средств: 1) По состоянию на 31.12.2025 года (на 31.12.2024г.) депозиты, размещенные в одной кредитной организации (которой присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России №4075-У). 2)По состоянию на 31.12.2025 года остатки денежных средств на брокерских счетах 1 брокера (на 31.12.2024: на брокерских счетах 2-х брокеров, в том числе одного брокера, являющегося кредитной организацией, которому присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России №4075-У). На 31.12.25г. совокупная сумма остатка денежных средств находящегося у одного брокера составляет 100%. На 31.12.2024г. у одного из брокеров (которому присвоен указанный рейтинг кредитоспособности) совокупная сумма остатков денежных средств года составляла с учетом резерва 54 тысячи рублей или 5,38 % от общей суммы денежных средств на брокерских счетах , у второго брокера сумма остатков денежных средств составляла с учетом резерва 951 тыс.руб. или 94,62% от общей суммы денежных средств на брокерских счетах. Задержки платежей по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2025 г. отсутствовали .</p> <p>7.1.2. Средства в кредитных организациях на депозитных счетах и на брокерских счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года и по состоянию на 31.12.2024 года отсутствовали.</p> <p>7.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Примечании 30.3</p>					

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

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	49	49
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41	41
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	9	9
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(8)	(8)
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(17)	(17)
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	8	8
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	41	41
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24	24
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	17	17

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	20	20
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20	20
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	29	29
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21	21
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	8	8
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	49	49
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41	41
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	9	9

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

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	15,0	до 13 дней	19,7	до 3-х месяцев

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	815	(75)	739	741	(68)	672
2	Итого	815	(75)	739	741	(68)	672
3	Текстовое пояснение	<p>8.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 30.3</p> <p>8.1.2. По строке "Прочие выданные займы" отражаются обеспечительные платежи за последний месяц аренды предоставленные 2м юридическим лицам (на 31.12.2024г - 3м юридическим лицам). Сумма по одному юридическому лицу составляет с учетом корректировок и резервов составляет 695 тыс. руб. или 93,99% от общей суммы. (на 31.12.2024г - 607 тыс. руб. или 90,34% от общей суммы). По второму юридическому лицу сумма с учетом корректировок и резерва по состоянию на 31.12.2025 г. составила 44 тыс. руб. или 6,01% от общей суммы (на 31.12.2024г - 38 тыс. руб. или 5,7% от общей суммы).</p> <p>На 31.12.2025 г. просрочки по данным платежам отсутствуют (на 31.12.24г. просрочки по данным платежам отсутствуют).</p>					

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	68	68
2	прочие выданные займы	68	68
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7	7
4	прочие выданные займы	7	7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	75	75
6	прочие выданные займы	75	75

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	68	68
2	прочие выданные займы	68	68
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	68	68
4	прочие выданные займы	68	68

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	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	10	(10)	-	10	(10)	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	71 500	-	71 500	5 350	-	5 350
3	Итого	71 510	(10)	71 500	5 361	(10)	5 350
4	Текстовое пояснение	<p>9.1.1 1) Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. по доверительному управлению имуществом 12-ти паевых инвестиционных фондов (ПИФ) составила в сумме 70573 тыс. руб. или 98,70% от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (в том числе 7 закрых ПИФ в сумме 66700тыс. руб. или 93,29% от общей суммы дебиторской задолженности клиентов). Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года по доверительному управлению имуществом 8-ми паевых инвестиционных фондов (ПИФ) составила в сумме 5315 тысяч рублей, или 99 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (в том числе 3-х закрытых ПИФ в сумме 2453 тысяч рублей, или 46 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов) .2) Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 927 тысяч рублей, или 1,3 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов. Дебиторская задолженность на 31.12. 2024 года составила по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 35 тысяч рублей, или 1 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов.</p> <p>9.1.2. По статье "Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям" на 31.12.2025 года отражена полная балансовая стоимость дивидендов по акциям иностранного эмитента в сумме 10 тысяч рублей, не полученных в связи с санкциями Евросоюза, введенными в отношении НКО АО НРД, и созданный в размере 100% оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по данным дивидендам (на 31.12.2024 года: 10 тысяч рублей указанные дивиденды и 100% оценочный резерв).</p> <p>9.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 30.3.</p> <p>9.1.4. По дебиторской задолженности клиентов на 31.12.2025 г. задержки платежей отсутствуют (в 2024 году: задержки платежей отсутствовали)</p>					

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

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

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	10	10
4	прочее	10	10

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

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные	Итого
		по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	10	10
2	прочее	10	10
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	10	10
4	прочее	10	10

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	930	-	-	930
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 002	-	-	3 002
3	накопленная амортизация	(2 073)	-	-	(2 073)
4	Поступление	3 162	1	3 163	6 327
5	Выбытие, в том числе:	-	-	(3 163)	(3 163)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(17)	-	(3 163)	(3 180)
7	накопленная амортизация	17	-	-	17
8	Амортизация	(603)	-	-	(604)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 488	1	-	3 489
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 147	1	-	6 149
11	накопленная амортизация	(2 659)	-	-	(2 659)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 488	1	-	3 489
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 147	1	-	6 149
14	накопленная амортизация	(2 659)	-	-	(2 659)
15	Поступление	986	-	1 030	2 016
16	Выбытие, в том числе:	-	-	(1 030)	(1 030)
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	(1 030)	(1 030)
18	Амортизация	(1 026)	-	-	(1 026)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 448	1	-	3 449
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 133	1	-	7 134
21	накопленная амортизация	(3 685)	-	-	(3 685)
22	Текстовое пояснение	10.1.1. Некредитная финансовая организация на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) не имела нематериальные активы, с неопределенным сроком полезного использования. 10.1.2. В стоимости нематериальных активов некредитной финансовой организации на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) капитализированные затраты по займам отсутствуют. 10.1.3. Первоначальная стоимость полностью самортизированных нематериальных активов, которые продолжают использоваться некредитной финансовой организацией на 31.12.2025 года, составляет 1671 тыс. рублей (на 31.12.2024 года: 1665 тыс. рублей). 10.1.4. По состоянию на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов. 10.1.5. У некредитной финансовой организации на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) отсутствуют объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты нематериальных активов, переданные некредитной финансовой организацией в залог.			

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся	Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	686	4 308	-	4 994
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 475	13 276	-	15 751
3	накопленная амортизация	(1 788)	(8 968)	-	(10 757)
4	Поступление	1 720	27 344	3 133	32 198
5	Выбытие, в том числе:	-	(2 617)	(1 720)	(4 337)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(461)	(12 181)	(1 720)	(14 362)
7	накопленная амортизация	461	9 564	-	10 025
8	Амортизация	(350)	(7 191)	-	(7 540)
9	Прочее	-	343	-	343
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	2 057	22 187	1 413	25 657
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 734	28 782	1 413	33 929
12	накопленная амортизация	(1 677)	(6 595)	-	(8 272)
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	2 057	22 187	1 413	25 657
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 734	28 782	1 413	33 929
15	накопленная амортизация	(1 677)	(6 595)	-	(8 272)
16	Поступление	3 354	-	2 288	5 642
17	Выбытие, в том числе:	-	-	(3 401)	(3 401)
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	(3 401)	(3 401)
19	Амортизация	(1 324)	(9 497)	-	(10 821)
20	Прочее	-	411	-	411
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	4 086	13 102	300	17 488
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 088	29 194	300	36 582
23	накопленная амортизация	(3 001)	(16 092)	-	(19 093)
24	Текстовое пояснение	<p>11.1.1. В течение 2025 и 2024 года основные средства приобретались за счет собственных денежных средств Общества. Займы для приобретения основных средств Общество не получало.</p> <p>11.1.2. На 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) основные средства не были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, на основные средства некредитной финансовой организации отсутствуют ограничения прав собственности.</p> <p>11.1.3. Первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств, которые продолжают использоваться некредитной финансовой организацией на 31.12.2025 года, составляет 969 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 906 тысяч рублей).</p> <p>11.1.4. По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024г. основные средства за плату во временное пользование не передавались.</p> <p>11.1.5. В составе показателей "Земля, здания и сооружения" отражены арендуемые нежилые помещения офисного назначения, учитываемые некредитной финансовой организацией в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования. Все активы в форме права пользования относятся к классу основных средств, к которым некредитная финансовая организация (арендатор) применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>11.1.6. В составе показателей "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" "Земля, здания и сооружения" по статье "Прочее" отражена корректировка стоимости актива в форме права пользования - арендуемых нежилых помещений офисного назначения, учитываемых в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования.</p> <p>11.1.7. Первоначальная стоимость основных средств пригодных для использования, но неиспользуемых на 31.12.2025 г. составила 300тыс.руб. (на 31.12.2024г - 1413 тыс. руб.</p> <p>11.1.8. Снижение стоимости основных средств на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года) не было.</p>			

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 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 с персоналом	28	-	28	1	-	1
2	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 696	(25)	4 671	2 188	(25)	2 163
4	Запасы	125	-	125	38	-	38
5	Прочее	8	-	8	-	-	-
6	Итого	4 858	(25)	4 833	2 227	(25)	2 202
7	Текстовое пояснение	12.1.1. По состоянию на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. капитальные вложения в объекты основных средств и нематериальных активов отсутствовали. Авансы на приобретение запасов на 31.12.2025г. выплачены в сумме 28 тыс.рублей.(на 31.12.2024г -2 тыс.руб)					

Примечание 12. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	11	-	-	11
2	стоимость (или оценка)	11	-	-	11
3	Поступление (создание)	1 154	513	-	1 667
4	Признание в составе расходов	(1 165)	(475)	-	(1 640)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	38	-	38
6	стоимость (или оценка)	-	38	-	38
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	38	-	38
8	стоимость (или оценка)	-	38	-	38
9	Поступление (создание)	1 313	516	63	1 891
10	Признание в составе расходов	(1 310)	(432)	(63)	(1 805)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3	122	-	125
12	стоимость (или оценка)	3	122	-	125

Примечание 12. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на начало периода	25	-	25
2	Резерв под обесценение на конец периода	25	-	25

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

Таблица 12.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на начало периода	50	628	678
2	Списание за счет резерва	(25)	(628)	(653)
3	Резерв под обесценение на конец периода	25	-	25

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

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	14 524	23 029
2	Итого	14 524	23 029
3	Текстовое пояснение	13.1.1. По статье "Обязательства по аренде" отражены обязательства по аренде по признанным с 01.01.2019г. в соответствии с МСФО (IAS) 16 активам в форме права пользования. Информация по аренде раскрывается в Примечании 27.1.27.2,27.3	

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,84%, 15,75%	2-3 года	14,84%; 15,75%	2 - 3 года

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	354	287
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	58	-
3	Прочее	-	138
4	Поиск и привлечение клиентов	7421	
5	Итого	7833	426
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025г. по строке "Поиск и привлечение клиентов" отражена задолженность по Агентскому договору по поиску и привлечению клиентов. По состоянию на 31.12.2024г. по строке "Прочее" отражены юридические услуги и услуги по обслуживанию арендуемого помещения.	

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 611	5 933
2	Расчеты по социальному страхованию	1 628	1 296
3	Итого	8 239	7 229

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	100% Уставного капитала принадлежит одному собственнику - юридическому лицу.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	не корректировался
4	Информация о распределении прибыли	не распределялась
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствуют

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Контроль за выполнением нормативов достаточности собственных средств, установленных Банком России, осуществляется на ежемесячной основе с формированием отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются руководителем, а также предоставляются в Банк России и размещаются на интернет-сайте Общества.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	"В течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2025 года, и периода, закончившегося 31 декабря 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, расчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31.12.2025г должен составлять не менее 22 117 тысяч рублей (на 31.12.2024г не менее 20 303 тысяч рублей). На 31.12.2025 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 49 749 тысяч рублей (на 31.12.2024г - 68 983 тысячи рублей).
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025г составляет 92 000 тысяч рублей (на 31.12.2024г. - 92 000 тысяч рублей) и состоит из безвозмездного финансирования, предоставленного участниками некредитной финансовой организации.

Примечание 17. 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

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 Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	12	621	633
2	ценные бумаги	12	621	633
3	Итого	12	621	633

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 Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	247	(2 162)	(1 915)
2	ценные бумаги	247	(2 162)	(1 915)
3	Итого	247	(2 162)	(1 915)

Примечание 18. Процентные доходы**Процентные доходы**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 411	6 280
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 582	3 298
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	4 829	2 981
4	Итого	13 411	6 280

Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 19.1

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

Примечание 20. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	97	(249)
2	Итого	97	(249)

Примечание 21. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 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	192 147	42 974
2	Итого	192 147	42 974
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	192 147	42 974
4	Текстовое пояснение	1. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает: 1) Выручку за 2025г от оказания услуг по доверительному управлению имуществом 13-ти ПИФ в сумме 189864,1 тысяча рублей, или 98,8% от общей суммы выручки (в том числе 7 закрытых ПИФ в сумме 121586,2 тысячи рублей, или 63,3 % от общей суммы выручки). Выручку за 2024 год от оказания услуг по доверительному управлению имуществом 8-ти ПИФ в сумме 42186 тысяч рублей, или 98% от общей суммы выручки (в том числе 3-х закрытых ПИФ в сумме 18896 тысяч рублей, или 44 % от общей суммы выручки) 2) Выручку за 2025 год по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 2282,4 тысячи рублей, или 1,2 % от общей суммы выручки. Выручку за 2024 год по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме	

Примечание 22. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	71 226	61 783
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	18 450	14 241
3	Прочее	230	107
4	Итого	89 906	76 131
5	Текстовое пояснение	<p>22.1.1. В некредитной финансовой организации установлены выплаты вознаграждений работникам по итогам 2025 года - 5150 тысяч рублей.(по итогам 2024 года - 16 635 тысяч рублей). Расходы по выплате выходных пособий за 2025 год 1215 тысяч рублей (за 2024 год: 0 тысяч рублей).</p> <p>22.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 18450 тысяч рублей (за 2024 год: 14241 тысяч рублей).</p>	

Примечание 23. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	61	42
2	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 366	1 689
3	Прочее	322	256
4	Поиск и привлечение клиентов	17 889	-
5	Итого	19 639	1 987
6	Текстовое пояснение	23.1.1. В составе прямых операционных расходов по статье "Прочее" отражены, в том числе расходы по уплате обязательных членских взносов в СРО НАУФОР за 2025 год в сумме 318 тысяч рублей (за 2024 год: 254 тысячи руб.)	

Примечание 24. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 678	2 305
2	Итого	2 678	2 305

Примечание 25. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	15 196	3 970
2	Амортизация основных средств	10 821	7 540
3	Амортизация нематериальных активов	1 026	604
4	Расходы по аренде	-	534
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 956	1 327
6	Расходы на рекламу и маркетинг	41	-
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	959	62
8	Транспортные расходы	39	28
9	Расходы на служебные командировки	156	-
10	Неустойки (штрафы, пени)	-	50
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	278	233
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	25	-
13	Прочее	213	5 757
14	Право пользования объектами интеллектуальной	1 846	178
15	Списание запасов	1 637	1 654
16	Итого	34 194	21 937
17	Текстовое пояснение	25.1.1. По статье "Прочие" отражены, в том числе расходы за право пользования объектами интеллектуальной собственности за 2025г - 1846тыс. руб. (:за 2024г -178 тысяч рублей). Списание стоимости запасов за 2025 год - 1637 тыс.руб. (за 2024 год : 1654 тыс.руб.). За 2024г. отражено сопровождение компьютерных программ на сумму 4055тыс. руб.	

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	-	653
2	Прочее	3	418
3	Итого	3	1 071
4	Текстовое пояснение	26.1.1. По статье "Прочие доходы" отражен финансовый результат по прекращению признания актива по договору долгосрочной аренды за 2025г. - 0 руб.; за 2024 год: 418 тыс. руб	

Примечание 26. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	1	1 036
2	Итого	1	1 036

Примечание 27. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Арендуемые Обществом активы: 1) нежилые помещения офисного назначения по договору долгосрочной аренды; 2) нежилые помещения для целей размещения архива по договору долгосрочной аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Обществом в 2025 году (в 2024 году) были произведены пересчеты обязательств по договорам долгосрочной аренды с учетом новых показателей, в связи с изменением сроков аренды и сумм платежей по договорам, а также в связи с расторжением в 2024 году договора аренды архива и заключения нового договора.

Примечание 27. Аренда

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

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	13 102	22 187
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	(14 524)	(23 029)

Примечание 27. Аренда

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

Таблица 27.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 676)	(2 524)
2	проценты уплаченные	(2 676)	(2 305)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	(219)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(11 580)	(5 791)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(11 580)	(5 791)
6	Итого	(14 256)	(8 316)

Примечание 28. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8 385	458
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(346)	(1 514)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	8 039	(1 056)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	8 039	(1 056)
5	Текстовое пояснение	28.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в течение 2025 года составляет 25 процентов (в течение 2024 года: 20 процентов).	

Примечание 28. Налог на прибыль

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	59 875	(55 048)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 969	(11 010)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	242	332
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к	242	332
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(412)	(214)
7	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	(6 759)	10 303
8	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(468)
9	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	8 039	(1 056)

Примечание 28. Налог на прибыль

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по долгосрочной аренде	387	177	210
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активам	4	2	2
3	Прочие средства, предоставленные негосударственным коммерческим организациям	57	(23)	79
4	Основные средства	28	21	7
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	198	(10)	208
6	Депозиты в кредитных организациях, оцениваемые по амортизированной стоимости	6	(4)	10
7	Нематериальные активы	15	1	14
8	Резервы по отпускам	2 060	252	1 807
9	Общая сумма отложенного налогового актива	2 756	418	2 338
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 756	418	2 338
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
11	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	(72)	(72)	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(72)	(72)	-
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 684	346	2 338
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 684	346	2 338

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На начало периода
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Обязательства по долгосрочной аренде	210	119	92
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активам	2	2	-
3	Прочие средства, предоставленные негосударственным коммерческим организациям	79	79	-
4	Основные средства	7	1	6
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	208	12	196
6	Депозиты в кредитных организациях, оцениваемые по амортизированной стоимости	10	6	4
7	Нематериальные активы	14	12	2
8	Резервы по отпускам	1 807	1 277	531
9	Общая сумма отложенного налогового актива	2 338	1 508	830
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 338	1 508	830
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
11	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	-	6	(6)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	6	(6)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 338	1 514	824
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 338	1 514	824

Примечание 29. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	"Кредитный риск — это риск потери экономической ценности, возникающий вследствие того, что контрагент (эмитент, заемщик, держатель обязательства) не выполняет свои обязательства в полном объеме или не в срок, а также вследствие ухудшения условий исполнения обязательств, что может привести к убыткам. Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) осуществляется в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности МСФО 9 «Финансовые инструменты» с использованием моделей оценки ECL (ожидаемые убытки). Для оценки ECL применяются допущения: Вероятность дефолта (PD) рассчитывается на основе кредитных рейтингов рейтинговых агентств. Вероятность потери при дефолте (LGD) определяется с учетом обеспечения (залог, гарантии). Вероятность дефолта в течение 12 месяцев (12-month ECL) и за весь срок (lifetime ECL) рассчитываются отдельно для активов с разной степенью риска."
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	"Организация подвержена кредитному риску по следующим категориям финансовых инструментов: Дебиторская задолженность / Финансовые вложения в ценные бумаги, оцениваемые по амортизируемой стоимости/ Счета и депозиты в банках"
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	"Дефолт определяется как: Несвоевременная выплата платежа на 90 дней и более. Прекращение выполнения обязательств по договору (например, банкротство заемщика). Выбор таких критериев обусловлен соответствием требованиям МСФО 9 и международной практике."
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	"Финансовые активы списываются при следующих условиях: Дефолт заемщика при условии отсутствия возможности возврата долга"
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	"Финансовые инструменты группируются следующим образом: По типу риска: облигации, дебиторская задолженность, счета и депозиты в банках"
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Используются текущие рыночные тенденции и исторические данные.
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-	"Для 12-месячных ECL: для расчета резерва под ОКУ используется формула $PD \times LGD \times EAD$ (вероятность дефолта \times потеря при дефолте \times эквивалентная сумма экспозиции). Допущения: устойчивость текущих экономических условий. Для ECL за весь срок: Применяются сценарные модели с учетом макроэкономических факторов. Допущения: возможное ухудшение условий (например, рецессия). Используются внутренние модели и экспертные оценки."
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не изменялось
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Нет
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Нет залогов
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	Нет

Примечание 29. 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 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	116	-
2	расчетные счета	116	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 385	1 868
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 385	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	1 868
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	739
7	прочее	-	739
8	Итого	21 500	2 607
9	Текстовое пояснение	29.2 Денежные средства и депозиты, находящиеся в банках с кредитным рейтингом ruAA, отнесены в категорию Рейтинг А. Денежные средства, находящиеся на брокерском счете, отнесены в категорию без рейтинга.	

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	306	-
2	расчетные счета	306	-
3	прочее	-	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 091	951
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 037	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	54	951
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-
8	прочее	-	-
9	Итого	36 397	951

Примечание 29. 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 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	71 500
2	дебиторская задолженность клиентов	71 500
3	Итого	71 500
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.12.2026 и 31.12.2025 отражена в категории без рейтинга.

**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 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 350
2	дебиторская задолженность клиентов	5 350
3	Итого	5 350

Примечание 29. Управление рисками

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

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I.				
1	Денежные средства	116	-	116
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 602	479	50 081
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	49 602	479	50 081
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95 492	-	95 492
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 252	-	23 252
6	займы выданные и прочие размещенные средства	739	-	739
7	дебиторская задолженность	71 500	-	71 500
8	Итого активов	145 209	479	145 688
Раздел II.				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(22 315)	(42)	(22 357)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(14 524)	-	(14 524)
11	кредиторская задолженность	(7 791)	(42)	(7 833)
12	Итого обязательств	(22 315)	(42)	(22 357)
13	Чистая балансовая позиция	122 894	436	123 331

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

Таблица 29.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I.				
1	Денежные средства	306	-	306
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	468	41 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 364	468	41 831
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 064	-	43 064
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 042	-	37 042
6	займы выданные и прочие размещенные средства	672	-	672
7	дебиторская задолженность	5 350	-	5 350
8	Итого активов	84 734	468	85 202
Раздел II.				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(23 402)	(52)	(23 454)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(23 029)	-	(23 029)
11	кредиторская задолженность	(373)	(52)	(426)
12	Итого обязательств	(23 402)	(52)	(23 454)
13	Чистая балансовая позиция	61 332	416	61 748

Примечание 29. 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 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 726	8 679	4 196	169	23 770
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 893	8 679	4 196	169	15 937
3	обязательства по аренде	2 893	8 679	4 196	169	15 937
4	кредиторская задолженность, в том числе:	7 833	-	-	-	7 833
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	354	-	-	-	354
6	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	58	-	-	-	58
7	прочее	7 421	-	-	-	7 421
8	Итого обязательств	10 726	8 679	4 196	169	23 770
9	Текстовое пояснение	29.5.1 По состоянию на 31.12.2025г. по строке "Прочее" отражена задолженность по Агентскому договору по поиску и привлечению клиентов.				

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 29.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 306	8 643	15 403	27 351
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 880	8 643	15 403	26 926
3	обязательства по аренде	2 880	8 643	15 403	26 926
4	кредиторская задолженность, в том числе:	426	-	-	426
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	426	-	-	426
6	Итого обязательств	3 306	8 643	15 403	27 351

Примечание 29. Управление рисками

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

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	116	-	-	-
2	расчетные счета	116	-	-	-
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	49 602	-	-	-
4	долговые ценные бумаги	49 602	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 752	739	-	-
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	23 252	-	-	-
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 385	-	-	-
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	1 868	-	-	-
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	739	-	-
10	прочее	-	739	-	-
11	дебиторская задолженность, в том числе:	71 500	-	-	-
12	дебиторская задолженность клиентов	71 500	-	-	-
13	Итого активов	144 470	739	-	-
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 290	7 820	4 081	166
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 457	7 820	4 081	166
16	обязательства по аренде	2 457	7 820	4 081	166
17	кредиторская задолженность, в том числе:	7 833	-	-	-
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	354	-	-	-
19	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде	58	-	-	-
20	прочее	7 421	-	-	-
21	Итого обязательств	10 290	7 820	4 081	166
22	Итого разрыв ликвидности	134 180	(7 081)	(4 081)	(166)
23	Текстовое пояснение	29.6.1 Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2025 года в сумме 49602 тысячи рублей (на 31.12.2024 года: 41364 тысяч рублей), отражены в составе показателей "до 3 месяцев" в связи с высокой ликвидностью указанных долговых инструментов. По состоянию на 31.12.2025г. по строке "Прочее" отражена задолженность по Агентскому договору по поиску и привлечению клиентов.			

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

Таблица 29.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	Итого
1	2	3	4	5	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	306	-	-	306
2	расчетные счета	306	-	-	306
3	прочее	-	-	-	-
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	-	-	41 364
5	долговые ценные бумаги	41 364	-	-	41 364
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 392	-	-	42395
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 042	-	-	37 042
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 037	-	-	36 037
9	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	1 005	-	-	1 005
10	дебиторская задолженность, в том числе:	5 350	-	-	5 350
11	дебиторская задолженность клиентов	5 350	-	-	5 350
12	Итого активов	84 062	-	-	84 062
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 577	6 739	14 138	23 454
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 151	6 739	14 138	23 029
17	обязательства по аренде	2 151	6 739	14 138	23 029
18	кредиторская задолженность, в том числе:	426	-	-	426
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	426	-	-	426
20	Итого обязательств	2 577	6 739	14 138	23 454
21	Итого разрыв ликвидности	81 486	(6 739)	(14 138)	60 608

Примечание 29. Управление рисками

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

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	116	-	116
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	50 081	-	50 081
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	50 081	-	50 081
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95 492	-	95 492
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 252	-	23 252
6	займы выданные и прочие размещенные средства	739	-	739
7	дебиторская задолженность	71 500	-	71 500
8	Итого активов	145 688	-	145 688
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 315	42	22 357
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14 524	-	14 524
11	кредиторская задолженность	7 791	42	7 833
12	Итого обязательств	22 315	42	22 357
13	Чистая балансовая позиция	123 373	(42)	123 331

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

Таблица 29.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	7
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	306	-	306
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 831	-	41 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 831	-	41 831
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 032	32	43 064
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 009	32	37 042
6	займы выданные и прочие размещенные средства	672	-	672
7	дебиторская задолженность	5 350	-	5 350
8	Итого активов	85 170	32	85 202
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 402	52	23 454
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	23 029	-	23 029
11	кредиторская задолженность	373	52	426
12	Итого обязательств	23 402	52	23 454
13	Чистая балансовая позиция	61 768	(20)	61 748

Примечание 29. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 29.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
Показатель 1						
1	2	3	4	5	6	7
1	840-USD					
2	978-EUR					
3	Текстовое пояснение	Доля активов в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 ничтожно мала. Валютный риск, которому подвергаются участники валютных отношений при возможных изменениях курсов валют, а также при неблагоприятных экономических и политических изменениях, влекущих за собой убыток, не окажет существенного влияния на деятельность Общества.				

Примечание 29. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 29.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 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	Текстовое пояснение	29.9.1 В связи с тем, что инвестиционная стратегия управления собственными средствами некредитной финансовой организации предусматривает формирование инвестиционного портфеля инструментов с фиксированной доходностью только из инструментов (облигации, депозиты) под твёрдые процентные ставки с совокупной дюрацией портфеля не превышающей 1 год, и доход некредитной финансовой организации формируется по указанным активам из процентных доходов и от погашения и не зависит от краткосрочных колебаний рыночных стоимостей облигаций, то динамика рыночных индексов долевых финансовых инструментов не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.				

Примечание 29. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 29.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 декабря 2025 г.		На 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
2	Текстовое пояснение	29.10.1 В связи с тем, что в рамках инвестиционной стратегии управления собственными средствами в некредитной финансовой организации предусмотрены только краткосрочные операции с долевыми ценными бумагами, динамика рыночных индексов долевого финансового инструмента не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.				

Примечание 30. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 30.1

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 таких переводов	"Финансовые инструменты переводятся из Уровня 1 в Уровень 2 в случае, если данные инструменты перестают быть торгуемыми на активном рынке, и справедливая стоимость определяется с использованием моделей, где все параметры являются наблюдаемыми данными. Переводов между уровнями 1 и 2 в иерархии справедливой стоимости на отчетную дату не осуществлялось."
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 таких переводов	"Если для актива отсутствуют наблюдаемые данные и невозможно произвести оценку по данным уровня 1 и 2 в иерархии справедливой стоимости или для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые исходные данные, требующие значительных корректировок, то оценка осуществляется по исходным данным уровня 3 в иерархии справедливой стоимости. Переводов между уровнями 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости на отчетную дату не осуществлялось."
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	Не применимо, т.к. оценка активов, отнесенных к уровню 3 иерархии справедливой стоимости, осуществляется на основании отчета оценщика.

4	<p>Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>"Общество отдает приоритет использованию исходных данных Уровня 1 для определения справедливой стоимости. Такие данные являются наиболее надежными свидетельствами справедливой стоимости и не подлежат корректировкам, в случаях, когда это возможно. В случае невозможности использования нескорректированных рыночных цен идентичных инструментов на активных рынках Общество старается использовать наблюдаемые данные Уровня 2:- Котировочные цены тождественных инструментов активов или обязательств на активном рынке;- Котировочные цены для идентичных или похожих активов или обязательств на рынках, которые не являются активными;- Оценочные модели, где все параметры являются наблюдаемыми данными. В случае недоступности данных Уровня 2 Общество использует методы оценки и профессионального суждения с использованием ненаблюдаемых данных. Оценка справедливой стоимости финансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на уровне 3 иерархии справедливой стоимости может быть выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.</p>
5	<p>Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>"Исходные данные второго уровня представляют собой: (а) ценовые котировки активных рынков в отношении аналогичных активов или обязательств;(b) ценовые котировки в отношении идентичных или аналогичных активов либо обязательства рынков, не являющихся активными;(с) исходные данные, отличные от ценовых котировок, наблюдаемые в отношении актива или обязательства, например: (I) процентные ставки и кривые доходности, наблюдаемые по котируемым стандартным интервалам;(II) подразумеваемая волатильность; (III) кредитные спреды. Источники исходных данных второго уровня: ПАО Московская Биржа; Ценовой центр НРД. Исходные данные уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные отражают допущения, которые использовались бы участниками рынка при определении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Источники исходных данных третьего уровня: отчет оценщика, экспертные оценки. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения."</p>

Примечание 30. Справедливая стоимость

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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 602	479	50 081
2	финансовые активы, в том числе:	49 602	479	50 081
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 602	479	50 081
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	49 602	479	50 081
5	долевые ценные бумаги	-	479	479
6	долговые ценные бумаги	49 602	-	49 602

7	Текстовое пояснение	<p>30.2.1. Оценка справедливой стоимости по 1-му уровню иерархии исходных данных базируется на нескорректированных рыночных ценах на активных рынках. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, активным рынком признается Публичное акционерное общество «Московская биржа» и используются цены, выбранные в следующем порядке (убывания приоритета): 1) цена спроса (bid) на момент окончания торговой сессии, 2) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии, 3) цена закрытия на момент окончания торговой сессии, 4) рыночная цена, рассчитанная российской биржей на отчетную дату.</p> <p>30.2.2. Оценка справедливой стоимости по 3-му уровню иерархии исходных данных базируется на данных отчета об оценке профессионального оценщика. Срок действия отчета об оценке не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки).</p> <p>30.2.3. По статье "долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций" отражены паи (акции) 1-го иностранного инвестиционного фонда по состоянию на 31.12.2025 в сумме 479 тысяч рублей в оценке по 3-му уровню иерархии исходных данных на основании отчета об оценке профессионального оценщика (по состоянию на 31.12.2024 года: в сумме 468 тысяч рублей).</p>
---	---------------------	--

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 364	468	41 831
2	финансовые активы, в том числе:	41 364	468	41 831
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	468	41 831
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	468	41 831
5	долевые ценные бумаги	-	468	468
6	долговые ценные бумаги	41 364	-	41 364

Примечание 30. 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 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	23 368	72 239	95 607	95 607
2	денежные средства, в том числе:	116	-	116	116
3	расчетные счета	116	-	116	116
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 252	72 239	95 492	95 492
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	23 252	-	23 252	23 252
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 385	-	21 385	21 385
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 868	-	1 868	1 868
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	739	739	739
9	прочие выданные займы	-	739	739	739
10	дебиторская задолженность, в том числе:	-	71 500	71 500	71 500
11	дебиторская задолженность клиентов	-	71 500	71 500	71 500
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	22 357	22 357	22 357
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	22 357	22 357	22 357
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	14 524	14 524	14 524
15	обязательства по аренде	-	14 524	14 524	14 524
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	7 833	7 833	7 833
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	354	354	354

18	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	58	58	58
19	прочее	-	7 421	7 421	7 421
20	Текстовое пояснение	30.3.1. Оценка справедливой стоимости финансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке займов для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.			

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

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 348	6 022	43 371	43 371
2	денежные средства, в том числе:	306	-	306	306
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-
4	расчетные счета	306	-	306	306
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 042	6 022	43 064	43 064
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 042	-	37 042	37 042
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 037	-	36 037	36 037
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 005	-	1 005	1 005

9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	672	672	672
10	прочие выданные займы	-	672	672	672
11	дебиторская задолженность, в том числе:	-	5 350	5 350	5 350
12	дебиторская задолженность клиентов	-	5 350	5 350	5 350
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	23 454	23 454	23 454
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	23 454	23 454	23 454
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	23 029	23 029	23 029
16	обязательства по аренде	-	23 029	23 029	23 029
17	кредиторская задолженность, в том числе:	-	426	426	426
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	426	426	426

Примечание 30. Справедливая стоимость

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

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	5	6	7
1	Прочее	20 937	20 937	20 937
2	Итого	20 937	20 937	20 937
3	Текстовое пояснение	30.4 По строке "Прочее" отражены арендуемые нежилые помещения офисного назначения, учитываемые в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования, на 31.12.2025 года в сумме 13102 тысяч рублей (на 31.12.2024года: 22187 тысяч рублей).		

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

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	5	6	7
1	Прочее	29 146	29 146	29 146
2	Итого	29 146	29 146	29 146

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 868	1 868
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	1 868	1 868
3	Прочие обязательства	2 237	-	2 237

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

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	951	951
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	951	951
3	Прочие обязательства	2 645	-	2 645

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	5	6
1	Расходы на персонал	(10 414)	-	(10 414)
2	Общие и административные расходы	-	(40)	(40)

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

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	5	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	696	696
2	Расходы на персонал	(18 304)	-	(18 304)
3	Процентные расходы	-	(146)	(146)
4	Общие и административные расходы	-	(1 293)	(1 293)
5	Прочие доходы	-	417	417

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
	Показатель 1	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	10 414	18 304
2	Итого	10 414	18 304
3	Текстовое пояснение	<p>К ключевому управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества и лица, временно его замещающие. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают: заработную плату; резерв по неиспользованным отпускам; расходы по добровольному медицинскому страхованию, страховые взносы, установленные законодательством Российской Федерации.</p>	

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	10 414	18 304
2	Итого	10 414	18 304
3	Текстовое пояснение	<p>К ключевому управленческому персоналу относится Генеральный директор Общества и лица, временно его замещающие.</p> <p>Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают: заработную плату; резерв по неиспользованным отпускам; расходы по добровольному медицинскому страхованию, страховые взносы, установленные законодательством Российской Федерации.</p>	

Примечание 32. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 32.1

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	В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2025 год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о	не применимо

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Виноградов К. В.

25 Марта 2026 г.