

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	9 437	17 901	529 709
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		643 321	522 869	251 669
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	643 321	522 869	251 669
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		228 149	456 326	834 376
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	326	2 098	1 263
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	1 070	967	411
7	дебиторская задолженность	9	226 753	453 262	832 702
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	955	475	727
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	3 650	4 132	1 741
10	Требования по текущему налогу на прибыль	27	2 774	2 774	2 774
11	Отложенные налоговые активы	27	7 416	8 280	3 836
12	Прочие активы	12	18 412	2 504	738
13	Итого активов		914 114	1 015 262	1 625 569
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		123 103	4 784	111 637
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	2 427	2 639	1 542
16	кредиторская задолженность	14	120 676	2 144	110 095

17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	27	16 327	59 590	175 444
18	Отложенные налоговые обязательства	27	338	103	34
19	Прочие обязательства	15	255 406	109 652	462 528
20	Итого обязательств		395 174	174 128	749 642
Раздел III. Капитал					
21	Уставный капитал	16	17 952	17 952	17 952
22	Резервный капитал		5 280	5 280	5 280
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		495 709	817 902	852 696
24	Итого капитала		518 941	841 134	875 928
25	Итого капитала и обязательств		914 114	1 015 262	1 625 569

Генеральный директор
(должность)

26.01.2026



(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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 ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		252 756	70 589
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	-5 886	-4 326
3	процентные доходы	18	256 553	84 006
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		1 717	-10 627
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	19	372	1 535

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	20	4 506 317	1 958 968
7	Расходы на персонал	21	-737 984	-411 173
8	Прямые операционные расходы	22	-30 509	-15 881
9	Процентные расходы	23	-385	-211
10	Общие и административные расходы	24	-555 594	-241 324
11	Прочие доходы	25	2	62
12	Прочие расходы	25	-1 543	-1 593
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 433 062	1 359 435
14	Налог на прибыль, в том числе:	27	-853 679	-263 539
15	текущий налог на прибыль	27	-852 580	-267 914
16	отложенный налог на прибыль	27	-1 099	4 375
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 579 383	1 095 896
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупного дохода (расхода)		2 579 383	1 095 896

Генеральный директор
(должность)

26.01.2026



(подпись)

«Астра
Управление
активами»

Аплеев Даниил Борисович

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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

Код территории по ОКАТО 45277598000	Код организации	
	по ОКПО 62699513	ОГРН 1097746445180
		ИНН 7722691889

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО «Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

(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	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Остаток на 01.01.2024 г.	17 952	5 280	852 696	875 928
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный	17 952	5 280	852 696	875 928
3	Остаток на 01.01.2024 г.	17 952	5 280	852 696	875 928
4	Прибыль (убыток) после налогообложения			1 095 896	1 095 896
5	Дивиденды (распределенная прибыль)			-1 130 690	-1 130 690
6	Остаток на 31.12.2024 г.	17 952	5 280	817 902	841 134
7	Остаток на 01.01.2025 г.	17 952	5 280	817 902	841 134
8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный	17 952	5 280	817 902	841 134
9	Остаток на 01.01.2025 г.	17 952	5 280	817 902	841 134
10	Прибыль (убыток) после налогообложения			2 579 383	2 579 383
11	Дивиденды (распределенная прибыль)			-2 901 576	-2 901 576
12	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе:	17 952	5 280	495 709	518 941



Генеральный директор
(должность)

Аллеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

26.01.2026

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

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	62699513	1097746445180	7722691889

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО«Астра УА»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
(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	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 459 943	2 706 680
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-4 550 070	-3 002 920
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 723 577	2 334 826
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-482 946	-308 781
5	Проценты полученные		214 708	97 334
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-571 955	-696 841
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		-6 795	-379 685
8	Уплаченный налог на прибыль		-895 843	-178 452
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		11 131	-7 045
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 901 749	565 117
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-666	
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-1 649	

13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-2 315	
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-6 323	-4 467
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-6 323	-4 467
16	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		-2 901 576	-1 072 471
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 907 899	-1 076 938
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-8 465	-511 821
19	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	17 903	529 725
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	9 438	17 903

Генеральный директор
(должность)

26.01.2026



(подпись) Астра
Управление
активами»

Аплеев Даниил Борисович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

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)	045-12747-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно.
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Богуславский С.И.
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 начало периода 52, на конец периода 65

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>В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. На завершающем в 2025 году заседании совет директоров Банка России принял решение о снижении ключевой ставки на 0,5 процентного пункта — с 16,5 до 16,0% годовых. Экономика продолжает возвращаться к траектории сбалансированного роста. Устойчивые показатели текущего роста цен в ноябре снизились. В то же время в последние месяцы инфляционные ожидания несколько возросли. Кредитная активность остается высокой. Данный шаг продолжает цикл умеренного смягчения денежно-кредитной политики (ДКП), который осуществляется на фоне сохраняющихся факторов инфляционного давления. Регулятор отмечает повышенные инфляционные ожидания как населения, так и корпоративного сектора, а также активизацию процессов кредитования в экономике. В совокупности эти условия определяют сдержанный темп снижения процентной ставки.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию.</p> <p>Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса.</p> <p>В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.</p> <p>В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления., на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Насколько это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке; при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ (рубли)
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2025 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Объекта учета нет
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подверженной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: <ul style="list-style-type: none"> • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	объекта учета нет
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	К прочим активам относится дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	объекта учета нет
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не проводятся, в отчетности указываются развернуто.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .

21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности .
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности(арендованный офис)
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	арендованный офис
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	арендованный офис
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо в виду отсутствия у общества основных средств, признанных в составе капитала
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	линейный
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный) . Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем;- 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА:-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	В обществе отсутствуют НМА, прирост стоимости которых, при переоценке, признан в составе капитала

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-Компьютерное и программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО)
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:• 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; Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не осуществляет пенсионное обеспечение
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости. Первоначальное признание - право пользования активом, обязательства по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на: амортизация актива, проценты по остатку обязательства
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	не имеет
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо в виду отсутствия у общества предметов, сданных в аренду
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	не имеет
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Применяются критерии Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события. Обязательство может быть надежно измерено, Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п.3 ст.72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной. Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но до даты опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не имеет

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	9 438	-1	9 437	17 903	-2	17 901
2	Итого	9 438	-1	9 437	17 903	-2	17 901
3	Текстовое пояснение	счет 20501 - собственные средства в НКО АО НРД - 2989,27тыс.руб., в КБ"ЛОКО-Банк" (АО) 6241,58тыс.руб., в АО Райффайзенбанк - 103,76 тыс.руб., в Банк ГПБ(АО) - 102,71тыс.руб.					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 438	17 903
2	Итого	9 438	17 903

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2025 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

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	2
2	расчетные счета	2	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
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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 г.

Таблица 5.3
тыс. руб.

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:	16	16
2	расчетные счета	16	16
3	прочее		
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-14	-14
5	расчетные счета	-14	-14
6	прочее		
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	2	2
8	расчетные счета	2	2

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

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

Таблица 6.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	643 321	522 869
2	Итого	643 321	522 869

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

Таблица 6.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	643 321	522 869
2	Правительства Российской Федерации	643 321	522 869
3	Итого	643 321	522 869

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
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326	326	2 098	2 098
2	Итого	326	326	2 098	2 098

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
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	1 070	1 070	967	967
2	Итого	1 070	1 070	967	967

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	242 597	-26 783	215 814	472 312	-23 343	448 970
2	Расчеты с биржами	2 520		2 520	2 184		2 184
3	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами				381		381
4	Прочее	8 419		8 419	1 728		1 728
5	Итого	253 536	-26 783	226 753	476 605	-23 343	453 262
6	Текстовое пояснение	дебиторская задолженность в размере 215813,83 тыс.руб.- начисленное вознаграждение за успех ДУ и управление ДУ, 2520,30тыс.руб - расчеты по сделкам с Банк НКО НКЦ АО, 8419,15тыс.руб- задолженность клиентов по возмещаемым расходам, с учетом оценочного резерва под ОКУ.					

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

Таблица 9.2

тыс. руб.

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:	23 343	23 343
2	дебиторская задолженность клиентов	23 343	23 343
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3 440	3 440
4	дебиторская задолженность клиентов	3 440	3 440
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	26 783	26 783
6	дебиторская задолженность клиентов	26 783	26 783

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

Таблица 9.2
тыс. руб.

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:	18 280	18 280
2	дебиторская задолженность клиентов	18 279	18 279
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5 063	5 063
4	дебиторская задолженность клиентов	5 063	5 063
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	23 343	23 343
6	дебиторская задолженность клиентов	23 343	23 343
7	Текстовое пояснение	26783,1тыс.руб. резерв под ОКУ (на задолженность клиентов по начисленному, но не оплаченному вознаграждению компании)	

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	636	3	87		727
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	111	461		2 866
3	накопленная амортизация	-1 658	-107	-374		-2 140
4	Поступление		36			36
5	Амортизация	-189	-11	-87		-287
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	447	28			475
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	146	461		2 902
8	накопленная амортизация	-1 847	-118	-461		-2 427
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	447	28			475
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 294	146	461		2 902
11	накопленная амортизация	-1 847	-118	-461		-2 427
12	Поступление	5	1 581		50	1 636
13	Амортизация	-352	-804			-1 156
14	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	100	805		50	955
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 299	1 727	461	50	4 537
16	накопленная амортизация	-2 199	-923	-461		-3 583
17	Текстовое пояснение	ПО - 711,96тыс.руб., лицензии на ПО - 192,84 тыс.руб., 50тыс.руб.- вложения в товарный знак				

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	194	204	1 344	1 741
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 575	220	1 850	7 645
3	накопленная амортизация	-5 381	-16	-507	-5 904
4	Поступление	192	2 044	4 528	6 764
5	Выбытие, в том числе:			-346	-346
6	первоначальная (переоцененная) стоимость			-346	-346
7	Амортизация	-135	-407	-3 484	-4 027
8	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	250	1 840	2 041	4 132
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 767	2 264	4 528	12 559
10	накопленная амортизация	-5 517	-423	-2 487	-8 427
11	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	250	1 840	2 041	4 132
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 767	2 264	4 528	12 559
13	накопленная амортизация	-5 517	-423	-2 487	-8 427
14	Поступление	238	428		666
15	Амортизация	-218	-538	-4 982	-5 738
16	Прочее			4 590	4 590
17	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	270	1 730	1 649	3 650
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 005	2 691	9 118	17 815
19	накопленная амортизация	-5 735	-961	-7 469	-14 165
20	Текстовое пояснение	мебель – 1 730,48 тыс.руб., арендованное помещение – 1 649,19 тыс.руб., компьютеры - 270,22 тыс.руб.			

Примечание 12. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Резерв под обесценение на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4 135		4 135	1		1
2	Расчеты с персоналом				2		2
3	Расчеты по социальному страхованию	609		609			
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 820	-3 152	13 668	10 966	-8 465	2 501
5	Итого	21 564	-3 152	18 412	10 968	-8 465	2 504

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Итого
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	238	5 394	5 632
2	Выбытие	-238	-1 102	-1 340
3	Признание в составе расходов		-4 292	-4 292
4	Текстовое пояснение	безвозмездная передача – 1 101,81 тыс.руб.с отнесением на расходы, 4 292 тыс.руб.- канцтовары, оргтехника стоимостью до 100 тыс.руб.с отнесением на расходы		

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2025 г.

Таблица 12.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 01.01.2025 г.	8 465	8 465
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-5 313	-5 313
3	Резерв под обесценение на конец периода на 31.12.2025 г.	3 152	3 152

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2024 г.

Таблица 12.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	2 887	2 887
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	5 578	5 578
3	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	8 465	8 465

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
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 427	2 639
2	Итого	2 427	2 639

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 13.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Процентные ставки на 31.12.2025 г.	Сроки погашения на 31.12.2025 г.	Процентные ставки на 31.12.2024 г.	Сроки погашения на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	22	01.04.2026	12	01.05.2025

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 14.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	120 676	2 144
2	Итого	120 676	2 144
3	Текстовое пояснение	начисленная комиссия за привлечение клиентов в ДУ и ПИФ – 119 193,88 тыс.руб., услуги по ведению учета ПИФ -720,30 тыс.руб., услуги маркет-мейкера – 150 тыс.руб., услуги регистратора, биржи - 356,99 тыс.руб., депозитарные услуги, хранение ц/б - 254,34 тыс.руб.	

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 15.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	215 505	83 707
2	Расчеты по социальному страхованию	39 686	20 441
3	Налог на добавленную стоимость, полученный		375
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	215	5 129
5	Итого	255 406	109 652

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01.01.2024 г.	17 952	17 952	17 952
2	На 31.12.2024 г.	17 952	17 952	17 952
3	На 01.01.2025 г.	17 952	17 952	17 952
4	На 31.12.2025 г.	17 952	17 952	17 952

Управление капиталом

Таблица 16.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.12.2025 года величина собственных средств Общества составила 261 753,91 тыс.руб. Минимальный размер собственных средств на 31.12.2025г. составляет 42 246,78 тыс.руб. На 31.12.2024г. размер собственных средств составил 368 683,48 тыс.руб., минимальный размер собственных средств 35 780,43 тыс.руб.</p> <p>По итогам 2025 года Компания показала высокие показатели доходности по большинству портфелей ДУ и заработала вознаграждение за успех.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025г., в бухгалтерском учете, сумма заработанного вознаграждения учитывается как Дебиторская задолженность и не включается в расчет размера собственных средств. Данная Дебиторская задолженность трансформируется в денежные средства после удержания вознаграждения с клиентов, а именно в течении 15 рабочих дней по прошествии расчетного периода. Также, был начислен резерв ежегодных вознаграждений(премий) по сотрудникам, который участвует в расчете собственных средств(уменьшает).</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	нарушения отсутствовали

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 2025 г.

Таблица 17.1

тыс. руб.

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:	-1 139	-4 747	-5 886
2	ценные бумаги	-1 139	-4 747	-5 886
3	Итого	-1 139	-4 747	-5 886

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2024 г.

Таблица 17.1

тыс. руб.

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:	-1 588	-2 738	-4 326
2	ценные бумаги	-1 588	-2 738	-4 326
3	Итого	-1 588	-2 738	-4 326

Примечание 18. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 18.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	256 553	84 006
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	220 221	74 329
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	36 111	9 297
4	прочее	221	381
5	Итого	256 553	84 006

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

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	372	1 535
2	Итого	372	1 535

Примечание 20. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	287	1 043
2	Итого	287	1 043
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
3	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 506 030	1 957 925
4	Итого	4 506 030	1 957 925
5	Всего	4 506 317	1 958 968

Примечание 21. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 21.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	668 130	351 180
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	69 259	59 827
3	Прочее	595	166
4	Итого	737 984	411 173

Примечание 22. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	8 809	9 100
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 389	2 012
3	Биржевые сборы	5 913	4 769
4	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	456	
5	Прочее	12 943	
6	Итого	30 509	15 881

Примечание 23. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	385	211
2	Итого	385	211

Примечание 24. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	20 280	15 381
2	Амортизация основных средств	5 738	4 027
3	Амортизация нематериальных активов	1 156	287
4	Расходы по аренде	1 046	696
5	Расходы на рекламу и маркетинг	42	
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	20 125	13 934
7	Представительские расходы	8 880	924
8	Расходы на служебные командировки	2 503	1 253
9	Неустойки (штрафы, пени)		4
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 674	2 972
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	220	303
12	Прочее	492 932	201 543
13	Итого	555 594	241 324
14	Текстовое пояснение	на 31.12.2025г.прочие административные расходы включают: услуги по привлечению клиентов -473 157,97 тыс.руб., почтовые расходы 54 тыс.руб., ремонтные работы, членские взносы – 14 411 тыс.руб., нотариальные расходы-38,58 тыс.руб.	

Примечание 25. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 25.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	2	62
2	Итого	2	62

Прочие расходы

Таблица 25.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 543	1 593
2	Итого	1 543	1 593

Примечание 26. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.12.2025 г.

Таблица 26.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев

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

Таблица 26.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 649	2 041
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 427	2 639

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

Таблица 26.3
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	385	211
2	проценты уплаченные	385	211
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 938	
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 938	
5	Итого	6 323	211

Примечание 27. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	852 580	267 914
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 099	-4 375
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	853 679	263 539
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	853 679	263 539

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

Таблица 27.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 433 062	1 359 435
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	858 265	271 887
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	6 247	-3 686
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 247	-3 686
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-10 834	-3 706
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		-956
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	853 679	263 539

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 27.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	125	58	66
2	Прочие активы	7 292	-664	7 955
3	Финансовые активы		-259	259
4	Общая сумма отложенного налогового актива	7 416	-864	8 280
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7 416	-864	8 280
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие обязательства	-113	-10	-103
7	Финансовые активы	-225	-225	
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-338	-235	-103
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 078	-1 099	8 177
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 078	-1 099	8 177

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 27.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	66	-378	444
2	Прочие активы	7 955	5 173	2 783
3	Финансовые активы	259	-351	609
4	Общая сумма отложенного налогового актива	8 280	4 444	3 836
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 280	4 444	3 836
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие обязательства	-103	-69	-34
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-103	-69	-34
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 177	4 375	3 802
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 177	4 375	3 802

Примечание 28. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 28.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
		По обыкновенным акциям	По обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	2 901 576	1 130 690
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-2 901 576	-1 130 690

Примечание 29. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 29.1
тыс. руб.

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-риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами(клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными обществом в отношении риска, связанного с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной Дт задолженности клиентов.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Существенный эффект от применения стандарта МСФО (IFRS)9 в отношении Бухгалтерской отчетности общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также с тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, значительно превышает величину их Дт задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Вероятность дефолта (PD) - оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. В целях оценки годовой вероятности дефолта при наличии рейтингов рейтинговых агентств, используются вероятность дефолта в соответствии с приложением к методике. При определении значительного увеличения кредитного риска общество ориентируется в т.ч. на существенное снижение рейтинга и /или существенное увеличение вероятности дефолта с момента первоначального признания или задержки платежей на срок более 30 дней. Порядок признания значительного увеличения кредитного риска определяется внутренним документом компании. Компания использует упрощенный подход к расчету оценочного резерва.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Основание для списания финансовых активов: актив перестает приносить доход, погашение , продажа ценных бумаг, банкротство заемщика.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	На групповой основе компания оценивает Дт задолженность по расчетам с клиентами по вознаграждению доверительного управляющего, по инвестиционному консультированию, по возмещаемым расходам(профессиональная деятельность). При формировании резервов под убытки по договорам с клиентами учитывается: статус просроченной задолженности, качество обслуживания задолженности, достаточность и ликвидность обеспечения. По договорам ДУ , инвестконсультирования задолженность закрывается в течении 90 дней с даты выставления акта, по возмещаемым расходам в течении 30 дней с даты создания документа.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	не используется
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания, общество оценивает оценочный резерв под ОКУ по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-ти месячным ожидаемым кредитным убыткам.

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	без изменений
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Общество признает оценочный резерв под ОКУ по финансовым активам, за исключением активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не имеется
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не имеется

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2025 г.

Таблица 29.2
тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	9 437	
2	расчетные счета	9 437	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	326	
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326	
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 070
6	прочее		1 070
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 520	224 233
8	дебиторская задолженность клиентов		215 814
9	прочее		8 419
10	расчеты с биржами	2 520	
11	Итого	12 284	225 303

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 г.

Таблица 29.2
тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	17 901	
2	расчетные счета	17 901	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 098	
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 098	
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		967
6	прочее		967
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 564	450 697
8	дебиторская задолженность клиентов		448 969
9	прочее		1 728
10	расчеты с биржами	2 183	
11	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	381	
12	Итого	22 563	451 664

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 29.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 437			9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			643 321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208 902	587	18 660	228 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			1 070
7	дебиторская задолженность	207 506	587	18 660	226 753
8	Прочие активы	18 412			18 412
9	Итого активов	880 072	587	18 660	899 319
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103			123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
12	кредиторская задолженность	120 676			120 676
13	Прочие обязательства	255 406			255 406
14	Итого обязательств	378 509			378 509
15	Чистая балансовая позиция	501 563	587	18 659	520 810

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2024 г.

Таблица 29.3
тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	17 901	17 901
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	522 869	522 869
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	522 869	522 869
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	456 326	456 326
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 098	2 098
6	займы выданные и прочие размещенные средства	967	967
7	дебиторская задолженность	453 262	453 262
8	Прочие активы	2 504	2 504
9	Итого активов	999 601	999 601
Раздел II. Обязательства			
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 784	4 784
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 639	2 639
12	кредиторская задолженность	2 144	2 144
13	Прочие обязательства	109 652	109 652
14	Итого обязательств	114 435	114 435
15	Чистая балансовая позиция	885 166	885 166

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2025 г.

Таблица 29.4
тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 676	2 427	123 103
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		2 427	2 427
3	обязательства по аренде		2 427	2 427

4	кредиторская задолженность, в том числе:	120 676		120 676
5	прочее	120 676		120 676
6	Прочее	255 406		255 406
7	Итого обязательств	376 082	2 427	378 509

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2024 г.

Таблица 29.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 144	2 639	4 784
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		2 639	2 639
3	обязательства по аренде		2 639	2 639
4	кредиторская задолженность, в том числе:	2 144		2 144
5	прочее	2 144		2 144
6	Прочее	109 652		109 652
7	Итого обязательств	111 796	2 639	114 435

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 29.5

тыс. руб.

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	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 437			9 437
2	расчетные счета	9 437			9 437
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	516 416	103 206	23 699	643 321
4	долговые ценные бумаги	516 416	103 206	23 699	643 321
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	228 149			228 149
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	326			326
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	326			326
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	1 070			1 070
9	прочие выданные займы	1 070			1 070
10	дебиторская задолженность, в том числе:	226 753			226 753
11	дебиторская задолженность клиентов	215 814			215 814
12	расчеты с биржами	2 520			2 520
13	прочее	8 419			8 419
14	Прочее	18 412			18 412
15	Итого активов	772 414	103 206	23 699	899 319

Раздел II. Обязательства					
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121 990	453		122 442
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 975	453		2 427
18	обязательства по аренде	1 975	453		2 427
19	кредиторская задолженность, в том числе:	120 676			120 676
20	прочее	120 676			120 676
21	Прочее	255 406			255 406
22	Итого обязательств	378 057	453		378 509
23	Итого разрыв ликвидности	394 358	102 753	23 699	520 810

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 29.5
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	10
Раздел I. Активы				
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		522 869	522 869
2	долговые ценные бумаги		522 869	522 869
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	453 262		453 262
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 098		2 098
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 098		2 098
6	дебиторская задолженность, в том числе:	453 262		453 262
7	дебиторская задолженность клиентов	448 970		448 970
8	расчеты с биржами	2 184		2 184
9	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	381		381
10	прочее	1 728		1 728
11	Итого активов	455 360	522 869	978 229
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 639	2 639
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		2 639	2 639
14	обязательства по аренде		2 639	2 639
15	кредиторская задолженность, в том числе:	2 144		2 144
16	прочее	2 144		2 144
17	Итого обязательств	2 144	2 639	4 784
18	Итого разрыв ликвидности	453 216	520 230	973 446

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 29.6
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	6	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 437			9 437
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321			643 321
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	643 321			643 321
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 009	560	7 581	228 149
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	326			326
6	займы выданные и прочие размещенные средства	1 070			1 070
7	дебиторская задолженность	218 613	560	7 581	226 753
8	Прочие активы	18 256	156		18 412
9	Итого активов	891 022	716	7 581	899 319
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 103			123 103
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 427			2 427
12	кредиторская задолженность	120 676			120 676
13	Прочие обязательства	255 406			255 406
14	Итого обязательств	378 509			378 509
15	Чистая балансовая позиция	512 513	716	7 581	520 810

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные),
на 31.12.2024 г.**

Таблица 29.6

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	6	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	17 903			17 903
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	522 869			522 869
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	522 869			522 869
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	415 706	2 840	37 781	456 326
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 098			2 098
6	займы выданные и прочие размещенные средства	967			967
7	дебиторская задолженность	412 641	2 840	37 781	453 262
8	Прочие активы	2 347	156		2 504
9	Итого активов	958 826	2 996	37 781	999 603
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 784			4 784
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 639			2 639
12	кредиторская задолженность	2 144			2 144
13	Прочие обязательства	109 652			109 652
14	Итого обязательств	114 435			114 435
15	Чистая балансовая позиция	844 391	2 996	37 781	885 168

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску на 31.12.2025 г.

Таблица 29.7
тыс. руб.

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	Прочие валюты	-10%	-2 566	-1 924
2	Прочие валюты	+10%	2 566	1 924

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску на 31.12.2024 г.

Таблица 29.7
тыс. руб.

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	Прочие валюты	-10%	-840	-672
2	Прочие валюты	+10%	840	672
3	Текстовое пояснение	прочие валюты - рубль		

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску на 31.12.2025 г.

Таблица 29.8
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование рыночного индекса	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	облигации	-10%	-6 433	-4 825
2	облигации	10%	6 433	4 825

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску на 31.12.2024 г.

Таблица 29.8
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование рыночного индекса	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5
1	облигации	-10%	-5 227	-4 183
2	облигации	10%	5 227	4 183

Примечание 30. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 30.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	643 321	643 321
2	финансовые активы, в том числе:	643 321	643 321
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321	643 321
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	643 321	643 321
5	долговые ценные бумаги	643 321	643 321

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 30.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	522 869	522 869
2	финансовые активы, в том числе:	522 869	522 869
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	522 869	522 869
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	522 869	522 869
5	долговые ценные бумаги	522 869	522 869

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2025 г.

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 437	326	227 823	237 587	237 587
2	денежные средства, в том числе:	9 437			9 437	9 437
3	расчетные счета	9 437			9 437	9 437
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		326	1 070	1 396	1 396
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		326		326	326
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		326		326	326
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			1 070	1 070	1 070
8	прочие выданные займы			1 070	1 070	1 070
9	дебиторская задолженность, в том числе:			226 753	226 753	226 753
10	дебиторская задолженность клиентов			215 814	215 814	215 814
11	расчеты с биржами			2 520	2 520	2 520
12	прочее			8 419	8 419	8 419
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			123 103	123 103	123 103
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			123 103	123 103	123 103
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 427	2 427	2 427
16	обязательства по аренде			2 427	2 427	2 427
17	кредиторская задолженность, в том числе:			120 676	120 676	120 676
18	прочее			120 676	120 676	120 676

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 30.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 901	2 098	454 229	474 228	474 228
2	денежные средства, в том числе:	17 901			17 901	17 901
3	денежные средства в пути	17 901			17 901	17 901
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 098	454 229	456 326	456 326
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		2 098		2 098	2 098
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		2 098		2 098	2 098
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			967	967	967
8	прочие выданные займы			967	967	967
9	дебиторская задолженность, в том числе:			453 262	453 262	453 262
10	дебиторская задолженность клиентов			448 970	448 970	448 970
11	расчеты с биржами			2 184	2 184	2 184
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами			381	381	381
13	прочее			1 728	1 728	1 728
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			4 784	4 784	4 784
15	средства клиентов, в том числе:			4 784	4 784	4 784
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 639	2 639	2 639
17	обязательства по аренде			2 639	2 639	2 639

18	кредиторская задолженность, в том числе:			2 144	2 144	2 144
19	прочее			2 144	2 144	2 144

Примечание 31. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 31.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 575	6 575
2	дебиторская задолженность	6 575	6 575
3	Прочие обязательства	167	167

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 31.1
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 015	22 015
2	дебиторская задолженность	22 015	22 015
3	Прочие обязательства	1 915	1 915
4	Текстовое пояснение	на конец 2025 года остатки по операциям со связанными сторонами: задолженность связанных сторон по возмещаемым расходам и комиссиям за успех и управление – 6 575,12 тыс.руб., резерв неиспользованных отпусков - 166,51 тыс.руб.	

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

Таблица 31.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	10 784	10 784
2	Расходы на персонал	-13 706	-13 706
3	Общие и административные расходы	-317	-317

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

Таблица 31.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	30 651	30 651
2	Расходы на персонал	-95 194	-95 194
3	Прочие доходы	-19 844	-19 844

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 31.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	11 335	95 194
6	Итого	11 335	95 194

	2025-12-31
Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Событий в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности руководством Компании не произошло.
Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	

Генеральный директор



Аплеев Д.Б.

26.01.2026 г.