

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

**о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчётности
за 2025 год**

**Общества с ограниченной ответственностью
«Партнёр»**



АУДИТОР

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»
Место нахождения: 127434, г. Москва, ул. Прянишникова, 5А, к.65
Государственный регистрационный номер: 1037739091895
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» ОРНЗ 12006010866
Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам

Общества с ограниченной ответственностью «Партнёр»

Мнение

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, что среди значимых для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий год вопросов, ключевые вопросы аудита отсутствуют.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действующий
от имени аудиторской организации на
основании доверенности от 12.01.2026
№ 12-2026-АЗ



Лаврова Лариса Александровна
Квалификационный аттестат аудитора
№ 05-000160
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006057195

«24» марта 2026 года

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 ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
19430000000	34244676	1143528009712	3528218586

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

(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 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	164	3 603
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		112 698	107 983
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	112 510	107 898
4	дебиторская задолженность	7	188	85
5	Инвестиции в ассоциированные организации	8	54	54
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	1 222	1 387
7	Основные средства и капитальные вложения в них	10	32 393	32 245
8	Требования по текущему налогу на прибыль	22	-	975
9	Отложенные налоговые активы	22	1 011	708
10	Прочие активы	11	1 715	844
11	Итого активов		149 257	147 798
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 105	2 114
13	кредиторская задолженность	12	2 105	2 114
14	Отложенные налоговые обязательства	22	5 840	5 854
15	Прочие обязательства	13	2 523	4 577
16	Итого обязательств		10 468	12 546
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	14	580	580
18	Добавочный капитал	14	70 111	70 111
19	Резервный капитал	14	145	145
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		67 954	64 417
21	Итого капитала		138 789	135 252
22	Итого капитала и обязательств		149 257	147 798

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Старовойтов Игорь Юрьевич

"20" марта 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
19430000000	34244676	1143528009712	3528218586

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

(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:		16 738	15 740
2	процентные доходы	15	19 146	15 420
3	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		18	589
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		(2 427)	(269)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	73 005	74 006
6	Расходы на персонал	17	(65 168)	(54 862)
7	Прямые операционные расходы	18	(4 655)	-
8	Общие и административные расходы	19	(16 206)	(24 120)
9	Прочие доходы	20	1 270	842
10	Прочие расходы	20	(489)	(676)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 494	10 930
12	Налог на прибыль, в том числе:	22	(958)	(8 145)
13	текущий налог на прибыль	22	(1 275)	(2 202)
14	отложенный налог на прибыль	22	318	(5 943)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 537	2 785
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупного дохода (расхода)		3 537	2 785

Генеральный директор
(должность руководителя)

Старовойтов Игорь Юрьевич

"20" марта 2026 г.



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 19430000000	Код организации	
	по ОКПО 34244676	ИНН 3528218586
	ОГРН 1143528009712	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

162606, Вологодская обл., Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
1		3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01 января 2024 г.		580	70 111	145	62 028	132 863
2	Остаток на 01 января 2024г., пересмотренный.		580	70 111	145	62 028	132 863
3	Остаток на 01 января 2024г.		580	70 111	145	62 028	132 863
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	2 785	2 785
5	Прочее		-	-	-	(396)	(396)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		580	70 111	145	64 417	135 252
7	Остаток на 01 января 2025 г.		580	70 111	145	64 417	135 252
8	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный.		580	70 111	145	64 417	135 252
9	Остаток на 01 января 2025 г.		580	70 111	145	64 417	135 252
10	Прибыль (убыток) после налогообложения					3 537	3 537
11	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		580	70 111	145	67 954	138 789

Генеральный директор
(должность руководителя)

Старовойтов Игорь Юрьевич

"20" марта 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
19430000000	34244676	1143528009712	3528218586

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ПАРТНЁР" /ООО "ПАРТНЁР"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22

(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		71 389	76 609
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 938)	(21 695)
3	Проценты полученные		19 684	14 407
4	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		18	589
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм		(67 230)	(40 681)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 785)	(12 202)
7	Уплаченный налог на прибыль		(300)	(1 379)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 854)	(3 061)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 985	12 588
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(1 973)	(1 884)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(150)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 402 900	1 154 500
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 408 000)	(1 167 500)
14	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(351)	(264)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(7 424)	(15 298)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(3 439)	(2 710)
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		3 603	6 313
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		164	3 603

Генеральный директор
(должность руководителя)



Старовойтов Игорь Юрьевич

"20" марта 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	10-000-1-00287, 04 апреля 2003 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельности по ведению реестра
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	162606, Вологодская обл, Череповец г, Победы пр-кт, дом № 22
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО "Алгоритм", 162614, Вологодская обл, Череповец г, пр-кт Победы, д. 33 конечный бенефициар - Мордашов Алексей Александрович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	3 филиала: Вологодский филиал ООО «ПАРТНЁР»,160017, г.Вологда, ул.Ленинградская, дом 71, офис 202, Нижегородский филиал ООО «ПАРТНЁР», 60305, г. Нижний Новгород, ул.Нестерова, дом 9, офис 502, Санкт-Петербургский филиа ООО «ПАРТНЁР», 196006, Санкт-Петербург, ул.Коли Томчака, дом 10, корп.3, литер А, офис 230
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Численность работников на начало отчетного года - 40 человек, Численность работников на конец отчетного года - 43 человека.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество обладает лицензией на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг.</p> <p>В процессе своей деятельности Общество подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет за собой возникновение различных рисков. Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность и активы Общества, определяются отраслевой спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России.</p> <p>В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед клиентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако в связи с постоянно меняющимися мировыми настроениями, растущим количеством санкций против страны сложно сделать долгосрочные прогнозы развития экономической ситуации в России и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности и фактические результаты могут отличаться от прогнозируемых.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации: федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
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	При подготовке настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики.

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

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности обязывает руководство Общества делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом итоги финансово-хозяйственной деятельности Общества и результаты конкретных сделок могут отличаться от предварительных оценок. В течении отчетного периода руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Эти оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются руководством Общества на регулярной основе. Корректировки в данных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором они были пересмотрены, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают
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	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости. Наиболее существенное воздействие на данную статью отчетности оказывает сумма оценочного резерва под обесценение; - Основные средства и капитальных вложений в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды; - Резервы-оценочные обязательства. Оценка обязательств 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 юристом Общества; - Отложенные налоговые активы. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражались по справедливой стоимости или по амортизационной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что Общество свободные денежные средства продолжало размещать в 2025 году в краткосрочные депозитные вклады, с возможностью их отзыва в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при 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 отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.</p> <p>Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует или будет действовать в обозримом будущем, т.е. по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерений 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>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p>Новые изменения и усовершенствования к стандартам, приведенные ниже, документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО - новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ), вступившие в действие с 1 января 2025 года, не оказали влияния или оказали незначительное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). • ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). • Положения Банка России № 726-п «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учёта некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода» (утверждено в 2020 году) вступает в силу с 01.01.2025 года. • Положение Банка России от 01.08.2022 N 803-п «О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» (утверждено в 2022 году) вступает в силу с 01.01.2025 года. • Положение 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» (утверждено в 2024 году) вступает в силу с 01.01.2025 года. • Указание Банка России от 02.10.2024 N 6891-у «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (утверждено в 2024 году) вступает в силу с 01.01.2025 года.
---	---	---

Опубликован ряд новых стандартов МСФО и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. Общество не применяло досрочно какие-либо другие изменения к стандартам, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

- МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль.
- МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии с МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в МСФО (IFRS) 19.
- Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости.
- Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен

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

применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество проводит оценку того, как данные стандарты и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые нормативные акты Банка России, вступающие в силу с 1 января 2026 года: • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям» (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» (вместе с «Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами») (утвержден в 2025 году, применяется с 01 января 2026 года) • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7026-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 31.03.2025 N 7027-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета производных инструментов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами» • Указание Банка России от 30.06.2025 N 7115-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с привлечением ими денежных средств по договорам займа, кредитным договорам, выпущенным облигациям и выданным векселям» • Указание Банка России от

		<p>30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договора доверительного управления имуществом и фактов хозяйственной жизни, связанных с его осуществлением, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»• Указание Банка России от 30.06.2025 N 7117-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»• Указание Банка России от 10.10.2025 N 7206-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета доходов и расходов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»• Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-УО порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада»• Указание Банка России от 10.10.2025 N 7209-У О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с ценными бумагами»• Указание Банка России от 10.10.2025 N 7210-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»• Положение Банка России от 10.10.25 №872-п «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами»Общество не ожидает, что применение данных указаний окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>		
<p>9</p>	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетном счете в кредитной организации. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. На конец каждого квартала Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств в соответствии с Методикой расчета резервов под ожидаемые кредитные убытки.</p>
<p>10</p>	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе, признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
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 одновременно выполняются следующие условия: 1. Финансовые активы приобретены (выданы или размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи (уступки требования) 2. Условия договора обуславливают 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 отражает долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости, при этом переоценка и обесценение отражаются в прочем совокупном доходе. При выбытии накопленные доходы и расходы, ранее отраженные в прочем совокупном доходе, относятся в отчет о прибылях и убытках. Проценты, рассчитываемые по линейному методу или методу эффективной процентной ставки, отражаются в составе прибыли или убытка. По некоторым долевым финансовым активам, которые иначе были бы классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких финансовых активов в составе прочего совокупного дохода. Данные инвестиции в долевыми инструментами не должны быть предназначенными для торговли, а также не должны быть условным возмещением, признанным приобретателем в рамках сделки по объединению бизнеса. Для долевыми инструментами, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход по собственному усмотрению Общества без права последующей отмены, все реализованные и нерализованные доходы и расходы, кроме дивидендных доходов, признаются в составе прочего совокупного дохода, без права дальнейшей реклассификации в состав прибыли или убытка. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются два условия: 1. Финансовые активы приобретены или размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, 2. 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. Общество включает в данную категорию торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также займы. При первоначальном признании Общество учитывает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации по первоначальной стоимости. Стоимость инвестиций в ассоциированные организации не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых 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 по хозяйственным операциям; авансы(предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые 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.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Отсутствует объект учета
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	Отсутствует объект учета
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	Отсутствует объект учета

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В конце каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Вся сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль переносится непосредственно на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.
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	Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из : - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, влияния среды, проведенных ремонтов и модернизаций; - 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 товары и услуги. 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		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив – это 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, которое может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; - объект может быть идентифицирован, т.е. есть 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. Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). 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 нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, не включая возмещаемый налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.
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 признаков обесценения	У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом 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>В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работников 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. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последующего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате страховых взносов (Социальный Фонд РФ, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. , При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре корректируются будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде.</p>
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	<p>Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, т.е. тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.</p>

41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая на официальном сайте Банка России.
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	Отсутствует объект учета
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежностей, которые будут употребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: себестоимости, чистой цене продажи. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка осуществляется по средневзвешенной стоимости.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает резервы- 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; и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резерв- оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода 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 факторов 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 включает задолженность Общества перед контрагентами, персоналом и государственными органами, и отражается в бухгалтерском учете в момент ее возникновения, например, в момент поставки товаров или услуг и первоначально оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат в 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 невостребованной кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечении трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами 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 представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Эмиссионный доход представляет собой доход в виде превышения цены реализации долей над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала.</p> <p>Добавочный капитал формируется за счет:</p> <ul style="list-style-type: none"> - эмиссионного дохода; - получения безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества; - внесенных вкладов в имущество Общества; - прироста стоимости основных средств при переоценке.

49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, Общество создало резервный фонд. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа долей Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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, возникающими между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены 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.
52	Порядок отражения дивидендов	Суммы промежуточных и годовых дивидендов, начисленных по решению собрания участников Общества, отражаются на дату принятия решения за счет нераспределенной прибыли и списываются на счет расчетов с участниками. Дивиденды по долевым ценным бумагам, принадлежащим Обществу, признаются в составе прибыли или убытка только тогда, когда: - у Общества есть право на получение дивидендов; - поступление экономических выгод, связанных с дивидендами, является вероятным; - сумма дивидендов может быть надежно оценена.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Неприменимо

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	Денежные средства в кассе	60	-	60	44	-	44
2	Цифровые рубли	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства в пути	11	-	11	15	-	15
4	Расчетные счета	93	(-)	93	3 553	(9)	3 543
5	Итого	165	(-)	164	3 612	(9)	3 603
6	Текстовое пояснение	5.1.1. По состоянию на 31.12.2025 г. у некредитной финансовой организации был остаток (100%) в одной кредитной организации на общую сумму 93 тысячи рублей (на 31.12.2024 г: 3 553 тысячи рублей). Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют (на 31.12.2024 г. отсутствуют).					

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	164	3 603
2	Итого	164	3 603
3	Текстовое пояснение	В 2024 - 2025 году отсутствовали денежные средства использование которых было ограничено.	

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За Январь 2025г. - Декабрь 2025г.

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:	9	9
2	расчетные счета	9	9
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(9)	(9)
4	расчетные счета	(9)	(9)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	-	-
6	расчетные счета	-	-
7	Текстовое пояснение	Уменьшение полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода повлияло на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Это произошло за счет уменьшения денежных средств на расчетном счете Общества.	

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	9	9
2	расчетные счета	9	9
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	9	9
4	расчетные счета	9	9

Примечание 6. 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 6.1

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:	112 654	(144)	112 510	108 091	(194)	107 898
2	Итого	112 654	(144)	112 510	108 091	(194)	107 898
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 100 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 112 654 тысячи рублей (на 31.12.2024 года: 108 091 тысяча рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: 100 процентов).					

Примечание 6. 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 6.2

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:	194	194
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194	194
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(50)	(50)
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(50)	(50)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	144	144
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	144	144
7	Текстовое пояснение	На уменьшение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки повлиял небольшой срок, на который был размещен депозит.	

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 6.2

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	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	194	194
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194	194
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	194	194
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	194	194

Примечание 6. 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 6.3

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:	13,8-15,3%	12-14 дней	19,65%	10 дней
2	Текстовое пояснение	На 31 декабря 2025 г. размещено 2 депозита в кредитной организации на срок меньше 30 дней. На 31 декабря 2024 г. размещён 1 депозит в кредитной организации на срок меньше 30 дней.			

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая 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	Дебиторская задолженность клиентов	7 436	(7 248)	188	4 906	(4 821)	85
2	Итого	7 436	(7 248)	188	4 906	(4 821)	85
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению Регистратора в сумме 188 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 85 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества было 2 дебитора (на 31.12.2024 г.: 1 дебитор), сумма задолженности которых составляла свыше 2 200 тыс. руб. по каждому дебитору. Общая сумма задолженности этих дебиторов на 31.12.2025 г. составляет 6 894 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 4 690 тыс. руб.) или 92,7 процента (на 31.12.2024 г. 95,6 процента) от общей суммы дебиторской задолженности клиентов.					

Примечание 7. 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 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:	4 821	4 821
2	дебиторская задолженность клиентов	4 821	4 821
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2 486	2 486
4	дебиторская задолженность клиентов	2 486	2 486
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(58)	(58)
6	дебиторская задолженность клиентов	(58)	(58)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	7 248	7 248
8	дебиторская задолженность клиентов	7 248	7 248
9	Текстовое пояснение	Существенное увеличение полной балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности в течение отчетного периода повлияло на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки и произошло за счет увеличения количества дебиторов, сумма задолженности которых составила свыше 2 200 тыс. руб. по каждому дебитору.	

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 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:	4 834	4 834
2	дебиторская задолженность клиентов	4 834	4 834
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	67	67
4	дебиторская задолженность клиентов	67	67
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(80)	(80)
6	дебиторская задолженность клиентов	(80)	(80)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	4 821	4 821
8	дебиторская задолженность клиентов	4 821	4 821

Примечание 8. Инвестиции в ассоциированные организации

Инвестиции в ассоциированные организации

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЗАО "Северин"	54	-	54	20	54	-	54	20	РОССИЯ
Итого		54	-	54	x	54	-	54	x	x
Текстовое пояснение		Инвестиции в ассоциированные предприятия представлены в оценке по себестоимости.								

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	1 646	30	-	1 675
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 501	71	-	2 571
3	накопленная амортизация	(855)	(41)	-	(896)
4	накопленное обесценение	-	-	-	-
5	Поступление	832	41	173	1 046
6	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
8	Амортизация	(386)	(20)	(23)	(429)
9	Прочее	(855)	(51)	-	(905)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 237	-	150	1 387
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 470	-	173	1 643
12	накопленная амортизация	(233)	-	(23)	(256)
13	накопленное обесценение	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 01 января 2025г., в том числе:	1 237	-	150	1 387
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 470	-	173	1 643
16	накопленная амортизация	(233)	-	(23)	(256)
17	Амортизация	(147)	-	(17)	(164)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 090	-	133	1 222
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 470	-	173	1 643
20	накопленная амортизация	(380)	-	(40)	(421)
21	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Все нематериальные активы амортизируемые.			

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	30 644	1 204	336	196	32 381
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	31 557	2 033	776	310	34 677
3	накопленная амортизация	(913)	(829)	(440)	(114)	(2 296)
4	Поступление	11 516	4 539	1 865	517	18 437
5	Амортизация	(916)	(1 030)	(331)	(15)	(2 291)
6	Прочее	(11 516)	(2 383)	(1 865)	(517)	(16 282)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	29 729	2 330	6	181	32 245
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	42 160	4 670	2 202	389	49 421
9	накопленная амортизация	(12 432)	(2 340)	(2 196)	(208)	(17 176)
10	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
11	Балансовая стоимость на 01 января 2025г., в том числе:	29 729	2 330	6	181	32 245
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	42 160	4 670	2 202	389	49 421
13	накопленная амортизация	(12 432)	(2 340)	(2 196)	(208)	(17 176)
14	накопленное обесценение	-	-	-	-	-
15	Поступление	-	2 269	-	-	2 269
16	Амортизация	(913)	(1 190)	(2)	(15)	(2 121)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	28 815	3 408	4	166	32 393
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	42 160	6 939	2 202	389	51 690
19	накопленная амортизация	(13 345)	(3 530)	(2 198)	(223)	(19 297)
20	Текстовое пояснение	Организация классифицирует основные средства в соответствии с их характером использования и сроками полезного использования. Основные средства подразделяются на амортизируемые и неамортизируемые активы.				

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	874	-	874	7	-	7
2	Расчеты с персоналом	39	-	39	41	-	41
3	Расчеты по социальному страхованию	27	-	27	27	-	27
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	49	-	49	62	-	62
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	566	-	566	537	-	537
6	Запасы	161	-	161	169	-	169
7	Итого	1 715	-	1 715	844	-	844
8	Текстовое пояснение	Суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, а также уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов отсутствуют.					

Примечание 11. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	8	336	-	344
2	стоимость (или оценка)	8	336	-	344
3	Поступление (создание)	57	1 807	720	2 585
4	Признание в составе расходов	(64)	(1 975)	(720)	(2 760)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1	168	-	169
6	стоимость (или оценка)	1	168	-	169
7	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	1	168	-	169
8	стоимость (или оценка)	1	168	-	169
9	Поступление (создание)	27	1 101	719	1 846
10	Признание в составе расходов	(27)	(1 109)	(719)	(1 855)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1	160	-	161
12	стоимость (или оценка)	1	160	-	161
13	Текстовое пояснение	Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге, нет.			

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Прочее	2 105	2 114
3	Итого	2 105	2 114
4	Текстовое пояснение	<p>По строке 20 "Прочая кредиторская задолженность" на 31 декабря 2025 года отражена задолженность за оказанные услуги по содержанию офиса в размере 15 тысяч рублей, за аудиторские услуги – 240 тысяч рублей, за услуги почты - 15 тысяч рублей, задолженность перед покупателями услуг Регистратора составила 1 835 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года задолженность за оказанные услуги по содержанию офиса составила 28 тысяч рублей, за услуги почты - 6 тысяч рублей, задолженность перед покупателями услуг Регистратора составила 2 080 тысяч рублей)</p> <p>Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 23</p> <p>Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 24</p>	

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами	-	-
2	Расчеты с персоналом	1 057	3 020
3	Расчеты по социальному страхованию	1 242	857
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	224	700
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
7	Прочее	-	-
8	Итого	2 523	4 577
9	Текстовое пояснение		

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 580 тыс. руб.(на 31.12.2024г.:580 тыс. руб.). Уставный капитал состоит из 145 долей номиналом 4000 рублей. Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях и полностью оплачен. По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. добавочный капитал Общества включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму 70 111 тыс. руб., на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость долей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В отчетном году структура долей в уставном капитале не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	МСФО (IAS) 29 не применяется. Корректировка уставного капитала на коэффициент инфляции по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	Решение о распределении чистой прибыли Общества, полученной по результатам 2024 года не принималось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права, предусмотренные для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года не имели место.

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Контроль за выполнением норматива достаточности собственных средств (капитала), установленного Центральным Банком Российской Федерации, осуществляется на ежемесячной основе, путем формирования отчетов, содержащих соответствующие расчеты, которые проверяются и визируются руководством Общества, а также представляются в Центральный Банк Российской Федерации. Регулярный мониторинг уровня достаточности капитала позволяет Обществу прогнозировать уровень необходимых инвестиций в капитал. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2025 г. не менее 100 тыс. руб. (на 31.12.20 г. не менее 100 тыс. руб.). На 31.12.2025 г. величина собственных средств Общества составляет 131 967 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. : 129 439 тыс. руб.).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 и 2024 гг. нарушений требований к величине собственных средств (капитала), установленных Банком России, не было.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	У Общества отсутствуют прочие резервы.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

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:	19 146	15 420
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 146	15 420
3	Итого	19 146	15 420
4	Текстовое пояснение		

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	25 213	23 390
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	20 451	23 312
3	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	3 435	237
4	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	16 852	14 141
5	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	282	48
6	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	130	8
7	Итого	66 364	61 135
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
8	Агентское вознаграждение	17	13
9	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	2	2
10	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	800	548
11	Прочее	5 821	12 307
12	Итого	6 641	12 871
13	Всего	73 005	74 006
14	Текстовое пояснение		

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

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	55 514	46 393
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	9 654	8 469
3	Итого	65 168	54 862
4	Текстовое пояснение	Общество не начисляло и не выплачивало в 2025 и 2024 гг. вознаграждения работникам по итогам года и выходные пособия.	

Примечание 18. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

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
2	Почтовые расходы	4 655	-
3	Итого	4 655	-
4	Текстовое пояснение		

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

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	Амортизация основных средств	2 121	2 291
2	Амортизация нематериальных активов	164	429
3	Расходы по аренде	2 517	2 386
4	Расходы по страхованию	-	-
5	Расходы на рекламу и маркетинг	36	88
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	480	170
7	Расходы на служебные командировки	403	84
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	134	181
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	509	396
10	Прочее	9 843	18 093
11	Итого	16 206	24 120
12	Текстовое пояснение	Прочие административные расходы включают затраты, связанные с коммунальными услугами, услугами по содержанию офиса, услугами по содержанию автотранспорта, с услугами по сопровождению программного обеспечения, с приобретением активов стоимостью до 100 тысяч рублей, а также затраты связанные с приобретением канцелярских товаров, спецодежды и информационными услугами.	

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

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 от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	810	732
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	-	-
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1	93
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Прочее	460	16
7	Итого	1 270	842
8	Текстовое пояснение	Прочие доходы включают суммы от списания неустраиваемой кредиторской задолженности, а также суммы начисленных пени за неисполнение условий по оплате по договорам на ведение реестра	

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	489	676
2	Итого	489	676
3	Текстовое пояснение		

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на неопределенный срок, и исходя из того, что срок аренды не превышает 12 месяцев и намерений по продлению срока аренды после окончания договора аренды у арендатора нет, данные договоры классифицируются как операционная краткосрочная аренда. Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются расходом.
2	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование в качестве офисного помещения, передача права собственности по истечении срока аренды или при условии внесения выкупной цены не предусмотрена.

Примечание 21. Аренда

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

Таблица 21.2

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:	2 331	2 408
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	2 331	2 408
3	Итого	2 331	2 408
4	Текстовое пояснение		

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Операционная аренда. Предоставление нежилых помещений в аренду с целью получения дополнительного дохода от неиспользуемых в основной деятельности собственных площадей.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Управление рисками производится посредством контроля за состоянием помещений в ходе личного осмотра представителями арендодателя, обслуживания и эксплуатации помещений
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Неприменимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор не имеет право на текущий ремонт.
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Арендодатель не производил улучшения предмета аренды
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Неприменимо

Примечание 21. Аренда

Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем

Таблица 21.4

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	810	732
2	Итого	810	732
3	Текстовое пояснение	Суммы недисконтированных арендных платежей по операционной аренде составили в 2025 году 810 тыс. руб. (в 2024 году : 732 тыс. руб.)	

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

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	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 275	2 202
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(318)	5 943
3	Прочее	-	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	958	8 145
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	-	-
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	958	8 145
7	Текстовое пояснение		

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Таблица 22.2

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	4 494	10 930
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 124	2 186
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(166)	4 930
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(166)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	4 930
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	1 029
7	Прочее	-	-
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	958	8 145
9	Текстовое пояснение		

Примечание 22. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 22.3

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	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36	(12)	48
2	Денежные средства	-	(2)	2
3	Прочие активы	975	318	657
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 011	304	708
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 011	304	708
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие обязательства	(2)	14	(16)
7	Внеоборотные активы	(5 838)	-	(5 838)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 840)	14	(5 854)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 829)	318	(5 146)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 829)	318	(5 146)

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>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</p>	<p>В целях управления кредитным риском Общество применяет метод экспертных оценок и осуществляет следующие процедуры:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Выявление и анализ кредитных рисков, присущих деятельности Общества 2. Группировка и определение ключевых индикаторов риска (КИР), присущих разным типам контрагентов (клиенты, банки, прочие контрагенты) и долговым инструментам 3. Кредитный риск оценивается на основе внутренних экспертных оценок и статистических данных деятельности Общества в размере наиболее вероятной величины финансовых потерь, учитывая следующие критерии: <ul style="list-style-type: none"> - кредитные рейтинги кредитных организаций, в которых Общество размещает денежные средства, присваиваемые рейтинговыми агентствами в соответствии с требованиями Банка России; - анализ финансового состояния клиентов и контрагентов Общества, размера и качества их задолженности (обязательств), текущей платежеспособности, возможности принудительного взыскания задолженности и т.п.; 4. Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество: <ul style="list-style-type: none"> • осуществляет анализ кредитного риска контрагентов/эмитентов ценных бумаг/клиентов по ряду критериев, утвержденных в регламентах Общества; • осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов и других контрагентов; • осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов; • осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к клиентам (контрагентам) санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности клиентов (контрагентов), иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента (клиентов); • принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества. <p>Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются Обществом в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств.</p> <p>Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому инструменту не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый инструмент имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. Общество признает наличие значительного увеличения кредитного риска в отношении финансовых активов при наличии обстоятельств, определенных регламентами Общества.</p> <p>Ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) – средневзвешенное значение кредитных убытков, определенное с использованием соответствующих вероятностей наступления дефолта. Сумма ожидаемых кредитных убытков (ОКУ), признаваемая в качестве оценочного резерва под убытки, зависит от степени ухудшения кредитного риска после первоначального признания.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Общество подвержено значительному кредитному риску - риску возникновения расходов (убытков) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами.</p> <p>Общество принимает на себя кредитный риск, то есть риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Обществом в установленный срок. Данный риск в основном относится к денежным средствам на расчетных счетах и депозитах в банках, а также к неисполнению (ненадлежащему исполнению) клиентами своих обязательств по оплате услуг регистратора. Общество оценивает данный риск как значимый.</p>

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолт – это невозможность или нежелание контрагента надлежащим образом выполнять свои финансовые обязательства перед Обществом в срок и в полном объеме. Технический дефолт - это ситуация, при которой контрагент нарушил условия договора, не осуществив очередной платеж держателю долга, но физически он этот договор выполнять может и у него есть средства для выплаты долга. Вероятность дефолта – оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. Убыток в случае дефолта – оценка уровня потерь в случае наступления дефолта, который рассчитывается с учетом обеспечения по обязательству, включая залог, поручительство и т.п. Признаками дефолта финансовых активов могут служить (не ограничиваясь ими) следующие события: 1. Неисполнение иных финансовых обязательств, имеющих возвратную и платную природу (по всем требованиям, в том числе по основному долгу и/или процентам) по состоянию на отчетную дату, максимальная длительность которой составляет: - по контрагенту не являющимся кредитной организацией – более 90 дней; - по контрагенту, являющимся кредитной организацией – более 7 рабочих дней. 2. Отзыв кредитного рейтинга контрагента, выдаваемого независимыми рейтинговыми агентствами, без его пересмотра и установления нового кредитного рейтинга; 3. В отношении контрагента Банком России принята по крайней мере одна из следующих мер: - приостановление действия лицензии; - ограничение действия лицензии; - введение временной администрации; - запрет на проведение всех или части операций; - отзыв лицензии или невозобновление лицензии, выданной на определенный срок. 4. Произошедшая в течение последних двух месяцев существенная реструктуризация долговых обязательств контрагента; 5. Невозможность осуществить какой-либо контакт с контрагентом на протяжении последних 90 дней; 6. Подача Обществом, третьими лицами либо самим контрагентом заявления в суд с целью признания контрагента банкротом.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество прекращает признание финансового актива, когда истек срок действия договорных прав на потоки денежных средств от финансового актива, или оно передает финансовый актив таким образом, что он соответствует критериям прекращения признания. Общество передает финансовый актив, если оно передает договорные права на получение потоков денежных средств от финансового актива или если оно сохраняет договорные права на получение потоков денежных средств от финансового актива, но принимает на себя договорное обязательство выплатить потоки денежных средств третьей стороне. Общество также оценивает, в какой степени оно сохраняет риски и выгоды, связанные с владением финансовым активом. При прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью и полученным возмещением признается в составе прибыли или убытка. Если Общество не передает и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды, связанные с владением переданным активом, и сохраняет контроль над переданным активом, оно продолжает признавать переданный актив в пределах своего продолжающегося участия. <ul style="list-style-type: none"> • При списании дебиторской задолженности расходом признается вся безнадежная дебиторская задолженность, отраженная на счетах бухгалтерского учета, по которой истёк срок исковой давности для взыскания, или обязательства по долгу прекращены актом государственного органа, или должник ликвидирован. • При погашении (возврате) депозита, в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению процентный доход, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договорам банковского вклада, начисленные по дате возврата включительно.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Для оценки ОКУ Общество классифицирует финансовый актив в одну из следующих категорий кредитного качества: <p>I категория – финансовые активы, не имеющие признаков значительного увеличения кредитного риска после первоначального признания. Общество оценивает ОКУ для данных активов исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении 12 месяцев после даты расчета;</p> <p>II Категория – финансовые активы, по которым произошло значительное увеличение кредитного риска. Общество оценивает ОКУ для данных активов исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении всего срока действия финансового актива;</p> <p>III категория – кредитно-обесцененные финансовые активы, которые при этом не являются приобретенными или созданными кредитно-обесцененными финансовыми активами. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки как разницу между валовой балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью расчетных будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по финансовому активу. Любая корректировка признается в составе прибыли или убытка как прибыль или убыток от обесценения. Оценке на групповой основе подлежат только торговая дебиторская задолженность и контрактные активы по МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями". Остальные финансовые активы, оцениваются Обществом на индивидуальной основе.</p>

6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество применяет прогноз Министерства экономического развития РФ в отношении среднегодового показателя индекса потребительских цен на ближайший год в дополнение к рассчитанному значению ОКУ. Показатели вероятности дефолта корректируются на коэффициент, который рассчитывается как отношение прогнозного значения среднегодового показателя индекса потребительских цен на ближайший год к значению этого показателя за завершённый год. Если рассчитанный таким образом коэффициент имеет значение меньше 1, то корректировка вероятности дефолта не производится.
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	В рамках применения общего подхода применяются два вида ОКУ: <ul style="list-style-type: none"> • Рассчитанные исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении 12 месяцев после даты расчета; • Рассчитанные исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении всего срока действия финансового актива. Вероятность дефолта (PD) определяется на основании кредитного рейтинга, присвоенного контрагенту на дату первоначального признания и на дату оценки, а также: <ul style="list-style-type: none"> • для финансовых активов, относимых в Категорию 1 – принимается 12-ти месячная вероятность возникновения кредитных убытков; • для финансовых активов, относимых в Категорию 2 и 3 – принимается вероятность возникновения кредитных убытков на всем оставшемся ожидаемом сроке действия финансовых активов. Общество признает наличие значительного увеличения кредитного риска в отношении финансовых активов при наличии хотя бы одного из следующих обстоятельств: <ul style="list-style-type: none"> - Значительные финансовые трудности контрагента; - Фактическое или ожидаемое снижение кредитного рейтинга контрагента; - Существенное изменение (падение на 20% и более) рыночной цены долговых и долевых инструментов эмитента; - Негативные новостные сводки, комментарии, обзоры, заключения и т.д., доступные из открытых источников и возникающие в течение продолжительного периода времени, относительно контрагента, руководства Контрагента, собственников Контрагента; - Наличие трудностей, обусловленных судебными исками или разбирательствами, например, заблокированные расчетные счета, наличие процессуальной активности следственных или иных органов исполнительной власти, наличие открытых уголовных дел в отношении собственников или руководства контрагента и т.д. - Непредставление по запросу отчетности или информации о текущем финансовом положении контрагента; - Претензии органов государственного надзора в сфере компетенций контрагента. Кредитно-обесцененный финансовый актив – финансовый актив считается кредитно-обесцененным, когда происходит одно или несколько событий, которые классифицируются как дефолт контрагента.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Оценка Обществом методов и процедур на соответствие рекомендуемым минимальным требованиям, изложенным в Международном стандарте финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в действующей редакции проводится на регулярной основе, не реже одного раза в год. В том числе, в следующих случаях: <ul style="list-style-type: none"> - при изменении качества и доступности статистической информации; - при пересмотре определения дефолта и критериев существенного повышения кредитного риска; - при поступлении обоснованных мнений от сотрудников Общества или сторонних экспертов о необходимости внесения изменений в модель.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Неприменимо.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Неприменимо
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	Неприменимо

Примечание 23. 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 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	93
2	расчетные счета	93
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 510
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	112 510
5	Итого	112 603
6	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств: Акционерное общество «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство», Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Общество с ограниченной ответственностью "Национальное рейтинговое агентство", Общество с ограниченной ответственностью "Национальные кредитные рейтинги".

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 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	3 543
2	расчетные счета	3 543
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898
5	Итого	111 441

Примечание 23. 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 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	188
2	дебиторская задолженность клиентов	188
3	Итого	188
4	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств: Акционерное общество «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство», Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Общество с ограниченной ответственностью "Национальное рейтинговое агентство", Общество с ограниченной ответственностью "Национальные кредитные рейтинги".

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 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85
2	дебиторская задолженность клиентов	85
3	Итого	85

Примечание 23. 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, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 248
2	дебиторская задолженность клиентов	7 248
3	Итого	7 248
4	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств: Акционерное общество «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство», Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Общество с ограниченной ответственностью "Национальное рейтинговое агентство", Общество с ограниченной ответственностью "Национальные кредитные рейтинги".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 821
2	дебиторская задолженность клиентов	4 821
3	Итого	4 821

Примечание 23. 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, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 248
2	дебиторская задолженность клиентов	7 248
3	Итого	7 248
4	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов следующих рейтинговых агентств: Акционерное общество «Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство», Акционерное общество «Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Общество с ограниченной ответственностью "Национальное рейтинговое агентство", Общество с ограниченной ответственностью "Национальные кредитные рейтинги".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 821
2	дебиторская задолженность клиентов	4 821
3	Итого	4 821

Примечание 23. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	164	164
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 698	112 698
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	112 510	112 510
4	дебиторская задолженность	188	188
5	Инвестиции в ассоциированные организации	54	54
6	Прочее	1 715	1 715
7	Итого активов	114 631	114 631
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 105	2 105
9	кредиторская задолженность	2 105	2 105
10	Прочее	2 523	2 523
11	Итого обязательств	4 628	4 628
12	Чистая балансовая позиция	110 002	110 002
13	Текстовое пояснение		

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 603	3 603
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 983	107 983
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	107 898
4	дебиторская задолженность	85	85
5	Инвестиции в ассоциированные организации	54	54
6	Прочее	844	844
7	Итого активов	112 483	112 483
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	2 114
9	кредиторская задолженность	2 114	2 114
10	Прочее	4 577	4 577
11	Итого обязательств	6 692	6 692
12	Чистая балансовая позиция	105 792	105 792

Примечание 23. 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 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 274	831	-	2 105
2	кредиторская задолженность, в том числе:	1 274	831	-	2 105
3	прочее	1 274	831	-	2 105
4	Итого обязательств	1 274	831	-	2 105
5	Текстовое пояснение				

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 899	-	215	2 114
2	кредиторская задолженность, в том числе:	1 899	-	215	2 114
3	прочее	1 899	-	215	2 114
4	Итого обязательств	1 899	-	215	2 114

Примечание 23. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения,
на основе ожидаемых сроков погашения**

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	164	-	164
2	расчетные счета	93	-	93
3	прочее	72	-	72
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 510	-	112 510
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	112 510	-	112 510
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	112 510	-	112 510
7	дебиторская задолженность, в том числе:		188	188
8	дебиторская задолженность клиентов	-	188	188
9	Итого активов	112 674	188	112 862
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 105	-	2 105
11	кредиторская задолженность, в том числе:	2 105	-	2 105
12	прочее	2 105	-	2 105
13	Итого обязательств	2 105	-	2 105
14	Итого разрыв ликвидности	110 569	-	110 757
15	Текстовое пояснение			

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения,
на основе ожидаемых сроков погашения**

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.8

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	3 603	-	3 603
2	расчетные счета	3 543	-	3 543
3	прочее	60	-	60
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898	-	107 898
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 898	-	107 898
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	-	107 898
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	85	85
8	дебиторская задолженность клиентов	-	85	85
9	Итого активов	111 501	85	111 586
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	-	2 114
11	кредиторская задолженность, в том числе:	2 114	-	2 114
12	прочее	2 114	-	2 114
13	Итого обязательств	2 114	-	2 114
14	Итого разрыв ликвидности	109 387	85	109 472

Примечание 23. Управление рисками
Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	164	164
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 698	112 698
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	112 510	112 510
4	дебиторская задолженность	188	188
5	Инвестиции в ассоциированные организации	54	54
6	Прочее	1 715	1 715
7	Итого активов	114 631	114 631
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 105	2 105
9	кредиторская задолженность	2 105	2 105
10	Прочее	2 523	2 523
11	Итого обязательств	4 628	4 628
12	Чистая балансовая позиция	110 002	110 002
13	Текстовое пояснение		

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 23.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 603	3 603
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 983	107 983
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	107 898
4	дебиторская задолженность	85	85
5	Инвестиции в ассоциированные организации	54	54
6	Прочее	844	844
7	Итого активов	112 483	112 483
Раздел II. Обязательства			
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 114	2 114
9	кредиторская задолженность	2 114	2 114
10	Прочее	4 577	4 577
11	Итого обязательств	6 692	6 692
12	Чистая балансовая позиция	105 792	105 792

Примечание 24. 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 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 674	241	112 916	112 916
2	денежные средства, в том числе:	164	-	164	164
3	денежные средства в кассе	60	-	60	60
4	денежные средства в пути	11	-	11	11
5	расчетные счета	93	-	93	93
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112 510	188	112 698	112 698
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	112 510	-	112 510	112 510
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	112 510	-	112 510	112 510
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	188	188	188
10	дебиторская задолженность клиентов	-	188	188	188
11	инвестиции в ассоциированные организации	-	54	54	54
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 105	2 105	2 105
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 105	2 105	2 105
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	2 105	2 105	2 105
15	прочее	-	2 105	2 105	2 105
16	Текстовое пояснение				

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 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	111 501	138	111 639	111 639
2	денежные средства, в том числе:	3 603	-	3 603	3 603
3	денежные средства в кассе	44	-	44	44
4	денежные средства в пути	15	-	15	15
5	расчетные счета	3 543	-	3 543	3 543
6	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	107 898	85	107 983	107 983
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	107 898	-	107 898	107 898
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	107 898	-	107 898	107 898
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	85	85	85
10	дебиторская задолженность клиентов	-	85	85	85
11	инвестиции в ассоциированные организации	-	54	54	54
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	2 114	2 114	2 114
15	прочее	-	2 114	2 114	2 114

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в ассоциированные организации	54	-	54
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	5
3	кредиторская задолженность	5	-	5
4	Прочие обязательства	-	370	370
5	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом, ассоциированным предприятием. Эти операции включали: выплату заработной платы, предоставление услуг по аренде помещения, предоставление услуг по ведению реестра акционеров. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. В 2025 и 2024 гг. Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.</p>		

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Инвестиции в ассоциированные организации	54	-	54
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	5
3	кредиторская задолженность	5	-	5
4	Прочие обязательства	-	901	901

Примечание 25. Операции со связанными сторонами
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	18	-	18
2	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	18	-	18
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 756	-	2 756
4	Расходы на персонал	-	16 453	16 453
5	Прочие доходы	810	-	810
6	Текстовое пояснение			

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	589	-	589
2	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях	589	-	589
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2 006	-	2 006
4	Расходы на персонал	-	14 807	14 807
5	Прочие доходы	732	-	732

Примечание 25. Операции со связанными сторонами
Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3

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	16 453	14 807
2	Итого	16 453	14 807
3	Текстовое пояснение	<p>К ключевому управленческому персоналу отнесены: генеральный директор, заместитель генерального директора по общим вопросам, директора филиалов. В состав расходов ключевому управленческому персоналу отнесены: начисление заработной платы и взносы в фонды. В 2025 г. (как и в 2024 г.) долгосрочные и иные вознаграждения ключевому управленческому персоналу не имели место.</p>	

Примечание 26. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 26.1

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	События, произошедшие после отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Расчетная оценка всех событий отсутствует, поскольку нет событий, произошедших после отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Генеральный директор
(должность руководителя)



Старовойтов Игорь Юрьевич «20» марта 2026 г.