



**БИЗНЕС**  
навигатор

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»  
ООО «АК «БиН», ИНН/КПП 7710951733/772501001  
Юр. адрес: 115419, г Москва, вн.тер.г. муниципальный  
округ Донской, ул. Орджоникидзе, д.11, строение 11  
e-mail: mail@bin-audit.one, телефон: +7(495)744 34 87

**НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**ООО «АК «БиН»**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционерного общества**

**«Москва Сити Секьюритиз»**

**за 2025 год**

**МОСКВА  
2026**

*АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**АКЦИОНЕРАМ**Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз»***МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Москва Сити Секьюритиз» (ОГРН 1227700750320), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, отчета об изменениях капитала организации и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации в форме примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая основные положения учетной политики.

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

**ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

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

Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Примечание 6.1 «*Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток*» Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год.

Акционерное общество «Москва Сити Секьюритиз» имеет существенные остатки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку обоснованности признания активов в составе финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также оценку обоснованности изменения справедливой стоимости инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом об использовании оценочных суждений при изменении справедливой стоимости долговых инструментов.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации 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 организации.

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

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

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор ООО «АК «БиН»**  
(ОРНЗ 20606000207)



**Елена Алексеевна  
Байкова**

**Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, действующий на основании доверенности № 12 от 12 января 2026 года**  
(ОРНЗ 22006073981)

**Елена Владимировна  
Пелевина**

**«31» марта 2026 года**

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»,  
ОГРН 5137746086902,  
115419, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ  
Донской, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 11,  
член саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11606085696.

## СОДЕРЖАНИЕ

0420002 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ	1
0420003 ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ	3
0420004 ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ	5
0420005 ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ	7
Примечание 1.1 Основная деятельность организации	9
Примечание 2.1 Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность	10
Примечание 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
Примечание 4.1 Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	12
Примечание 5.1 Денежные средства	21
Примечание 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов	22
Примечание 5.3 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	23
Примечание 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26
Примечание 6.2 Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	27
Примечание 7.1 Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28
Примечание 7.2 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29
Примечание 7.3 Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	35
Примечание 8.1 Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	36
Примечание 8.2 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	37
Примечание 9.1 Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	41
Примечание 9.2 Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности	42
Примечание 10.1 Нематериальные активы и капитальные вложения в них	45
Примечание 11.1 Основные средства и капитальные вложения в них	47
Примечание 12.1 Прочие активы	49
Примечание 12.2 Анализ изменений запасов	50
Примечание 13.1 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	51
Примечание 14.1 Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	52
Примечание 15.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	53
Примечание 15.2 Анализ процентных ставок и сроков погашения	54
Примечание 16.1 Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	55
Примечание 17.1 Прочие обязательства	56
Примечание 18.1 Уставный капитал акционерного общества	57
Примечание 18.2 Управление капиталом	58
Примечание 19.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59
Примечание 20.1 Процентные доходы	61
Примечание 21.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	62
Примечание 22.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	63
Примечание 23.1 Расходы на персонал	64

Примечание 24.1 Прямые операционные расходы	65
Примечание 25.1 Процентные расходы	66
Примечание 26.1 Общие и административные расходы	67
Примечание 27.1 Прочие доходы	68
Примечание 27.2 Прочие расходы	69
Примечание 28.1 Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором	70
Примечание 28.2 Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором	71
Примечание 28.3 Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором	72
Примечание 29.1 Налог на прибыль в разрезе компонентов	73
Примечание 29.2 Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль	74
Примечание 29.3 Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств	75
Примечание 30.1 Дивиденды	77
Примечание 31.1 Информация об управлении кредитным риском	78
Примечание 31.2 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	81
Примечание 31.3 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	84
Примечание 31.4 Географический анализ финансовых активов и обязательств организации	85
Примечание 31.5 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств	87
Примечание 31.6 Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения	91
Примечание 31.7 Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют	96
Примечание 31.8 Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску	99
Примечание 31.9 Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску	100
Примечание 32.1 Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательствах	101
Примечание 33.1 Условные обязательства и активы	102
Примечание 34.1 Балансовая стоимость производных инструментов	103
Примечание 35.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости	104
Примечание 36.1 Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете	106
Примечание 37.1 Остатки по операциям со связанными сторонами	108
Примечание 37.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	109
Примечание 37.3 Информация о расходах на вознаграждение ключевого управленческому персоналу	110
Примечание 38.1 События после окончания отчетного периода	111

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	50813352	1227700750320	9702049204

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2025 г.

#### АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мецанский, пер Большой Сухаревский,  
д. 21, стр. 2, ком. 2-15,17

(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	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5	7 282	4 472	419 844
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 116 052	3 433 275	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 116 052	3 433 275	2 904 359
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 130 093	1 992 009	1 733 222
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	439 136	1 125 951	425 676
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	687 775	860 760	1 280 696
7	дебиторская задолженность	9	3 183	5 299	26 850
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10	2 784	2 520	2 798
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11	29 958	41 104	52 351
10	Отложенные налоговые активы	29	341 912	214 525	134 893
11	Прочие активы	12	5 812	3 578	22 201
12	Итого активов		3 633 893	5 691 482	5 269 667
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	1 137	-
14	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	-	1 137	-
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 458 080	3 522 033	2 874 901
16	средства клиентов	14	440 459	1 112 021	569 838
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15	1 014 235	2 406 585	2 303 142
18	кредиторская задолженность	16	3 385	3 426	1 920
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	29	27 813	33 694	91 859
20	Отложенные налоговые обязательства	29	7 972	10 635	10 816
21	Прочие обязательства	17	11 815	29 235	25 831
22	Итого обязательств		1 505 679	3 596 735	3 003 406

Раздел III. Капитал					
23	Уставный капитал	18	400 000	400 000	400 000
24	Резервный капитал	18	20 000	20 000	20 000
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 708 214	1 674 748	1 846 261
26	Итого капитала		2 128 214	2 094 748	2 266 261
27	Итого капитала и обязательств		3 633 893	5 691 482	5 269 667

Генеральный директор  
(должность руководителя)

20 февраля 2026 г.

(подпись)

Красноядцев Евгений Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	50813352	1227700750320	9702049204

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

### АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

*127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер. Большой Сухаревский,  
д. 21, стр. 2, ком. 2-15,17*

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		735 340	796 059
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19	(207 387)	(319 995)
3	процентные доходы	20	1 086 409	984 157
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		1 701	1 364
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		11	6 252
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(395 239)	56 277
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	249 846	68 004
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	124 129	528 738
9	Расходы на персонал	23	(63 516)	(88 871)
10	Прямые операционные расходы	24	(1 921)	(5 287)
11	Процентные расходы	25	(542 853)	(708 055)
12	Общие и административные расходы	26	(38 397)	(36 294)
13	Прочие доходы	27	2 515	7 570
14	Прочие расходы	27	(5 858)	(4 706)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения	29	209 439	489 154
16	Налог на прибыль, в том числе:	29	(13 973)	(54 667)
17	текущий налог на прибыль	29	(144 023)	(134 480)
18	отложенный налог на прибыль	29	130 050	79 813
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		195 466	434 487
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
20	Итого совокупного дохода (расхода)		195 466	434 487

Генеральный директор  
(должность руководителя)

20 февраля 2026 г.



(подпись)

Краснорядцев Евгений Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	50813352	1227700750320	9702049204

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2025 г.

*АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мецанский, пер Большой Сухаревский, д. 21, стр. 2, ком. 2-15,17

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

1	2	3	4	5	6	7	Резервы										18	19
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым 10 справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01 января 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 261	2 266 261
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 261	2 266 261
3	Остаток на 01 января 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 261	2 266 261
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434 487	434 487
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(606 000)	(606 000)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 674 748	2 094 748
7	Остаток на 01 января 2025 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 674 748	2 094 748
8	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 674 748	2 094 748
9	Остаток на 01 января 2025 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 674 748	2 094 748
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195 466	195 466
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(162 000)	(162 000)
12	Остаток на 31 декабря 2025 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 708 214	2 128 214

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Красноядцев Евгений Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20 февраля 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286570000	50813352	1227700750320	9702049204

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ" (АО «МОСКВА СИТИ СЕКЬЮРИТИЗ»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер. Большой Сухаревский, д. 21, стр. 2,  
ком. 2-15.17

(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	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 349 347	36 468 526
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(5 871 727)	(36 449 579)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		124 040	560 691
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(36 123)	(24 737)
5	Проценты полученные		828 437	23 022
6	Проценты уплаченные		(538 076)	(291 214)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		-	1 364
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(196 867)	(558 110)
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(474 694)	1 100 238
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(79 050)	(71 578)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 929)	(20 035)
12	Уплаченный налог на прибыль		(149 567)	(219 217)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		27 418	185 967
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		963 209	705 337
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
15	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(67)	(528)
16	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(280)	(519)

17	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(97 802)	(31 679)
18	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		435 075	82 540 343
19	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(598 718)	(83 311 719)
20	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(261 792)	(804 102)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
21	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		395 342 781	505 358 134
22	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(396 556 907)	(504 221 092)
23	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 179)	(7 458)
24	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(162 000)	(606 000)
25	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 376 127)	531 043
26	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(674 710)	432 278
27	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(795)	6 024
28	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 122 353	684 050
29	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	446 848	1 122 353

Генеральный директор  
(должность руководителя)

20 февраля 2026 г.

(подпись)

Красноядцев Евгений Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



**Примечание 1. Основная деятельность страховщика**

**Основная деятельность организации**

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-13962-100000 от 30.12.2015
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерные общества
4	Место нахождения организации	127051, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер Большой Сухаревский, д. 21, стр. 2, ком. 2-15,17
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициарные владельцы: Карнаушенко Николай Владимирович, Скоморохов Денис Владимирович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Неприменимо ввиду отсутствия филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2025 - 20; На 31.12.2025 - 20

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В 2025 году российская экономика столкнулась с рядом вызовов, включая замедление роста ВВП, ужесточение налоговой нагрузки, санкционное давление и изменения в денежно-кредитной политике. Однако наблюдались и положительные тенденции: развитие технологического суверенитета, рост несырьевого сектора и адаптация к новым геополитическим условиям. По данным Росстата и Минэкономразвития, рост ВВП России в 2025 году составил около 1% (по предварительным оценкам — до 213,5 трлн рублей). Это значительно ниже показателей предыдущих лет и свидетельствует о переходе от стимулированного «военного» спроса к стагнации. Среди причин замедления — исчерпание прежних драйверов роста, сохранение санкционного давления и снижение нефтегазовых доходов. По данным Росстата и Минэкономразвития, рост ВВП России в 2025 году составил около 1% (по предварительным оценкам — до 213,5 трлн рублей). Это значительно ниже показателей предыдущих лет и свидетельствует о переходе от стимулированного «военного» спроса к стагнации. Среди причин замедления — исчерпание прежних драйверов роста, сохранение санкционного давления и снижение нефтегазовых доходов. Некоторые отраслевые показатели: сельское хозяйство выросло на 4,9%; обрабатывающая промышленность — на 3,6%; розничная торговля — на 2,9%; строительство — на 2,5%; при этом снизилась добыча полезных ископаемых (на 1,6%), а в оптовой торговле зафиксирован спад на 2,8%. Федеральный бюджет завершил 2025 год с рекордным дефицитом — около 6 трлн рублей (примерно 2,6% ВВП). Для его покрытия с 1 января 2026 года базовая ставка НДС повышается с 20% до 22%. По оценкам Минфина, это должно дать бюджету более 1 трлн рублей ежегодно. Повышение налогов вызвало критику со стороны бизнеса. По данным «ОПОРЫ России», из-за нововведений может закрыться до трети малых компаний, а 70% предпринимателей планируют резко поднять цены. В начале 2025 года Банк России придерживался жёсткой денежно-кредитной политики, подняв ключевую ставку до 21% весной 2025 года для борьбы с инфляцией. Однако с июня ЦБ четырежды снижал ключевую ставку, доведя её к октябрю до 16,5%. Инфляция по итогам года снизилась с 9,5% до 5,6%. В 2025 году наблюдался аномальный рост курса рубля: если в начале года доллар превышал 100 рублей, то к декабрю курс опустился до уровня около 80 рублей. Это создало ряд макроэкономических дисбалансов: снизило рублёвую выручку экспортёров, усилило давление импорта на внутренних производителей и угрожало доходам бюджета. В 2025 году Россия продолжила курс на технологический суверенитет. Были запущены 8 национальных проектов технологического лидерства, охватывающих критические сферы: от новых материалов и химии до космоса и беспилотных авиационных систем. В 2025 году США и ЕС усилили санкционное давление, особенно в энергетической и банковской сферах. Однако российские компании адаптировались к новым условиям через поиск альтернативных рынков и импортозамещение.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Прилагаемая Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает руководством возможного влияния существующих условий на осуществление финансово-хозяйственной деятельности и на финансовое положение Общества.</p>

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее – НФО), в частности, с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 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".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В 2025 года и в 2024 году у Общества реклассификация не осуществлялась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Неприменимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Неприменимо
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	В 2025 года и в 2024 году у Общества отсутствуют ретроспективное применение учетной политики и ретроспективный пересчет.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в Бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: классификация финансовых активов: оценка бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы, и оценка ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи Бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости - Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (далее – «МСФО (IFRS) 9»), включая определение исходных данных для модели оценки ожидаемых кредитных убытков. Основные средства - В составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды. Отложенные налоговые активы - В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Оценка справедливой стоимости активов и обязательств осуществляется в Порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При оценке справедливой стоимости учитываются характеристики конкретного актива или обязательства, которые бы учитывали участники рынка при определении цены актива или обязательства на дату оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по амортизированной стоимости и оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: применяемой Обществом бизнес-модели для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля), поскольку это наилучшим образом отражает способ управления бизнесом и то, каким образом информация представляется руководству. Финансовые активы Общества удерживаются в рамках следующих бизнес-моделей. Бизнес-модель «Долгосрочная» - цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. Продажи из этой категории не ожидаются либо крайне редки. Бизнес-модель «Рыночная» - Общество время от времени осуществляет операции с ценными бумагами с целью получения прибыли в краткосрочной перспективе.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления Бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется по курсу, действующему на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это является практически осуществимым
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не проводит перерасчёт показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенные изменения в Учетную политику Общества с 1 января 2025 года не вносились.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Новые стандарты и поправки к стандартам для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2024 года, вступают в силу с возможностью их досрочного применения. Общество не осуществляет досрочный переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. В мае 2024 года Совет по МСФО опубликовал Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7, касающиеся вопросов классификации и оценки финансовых инструментов. Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2026 года или после этой даты, с возможностью их досрочного применения, и регулируют вопросы: прекращения признания финансовых обязательств, расчеты по которым проводятся через электронную платежную систему; анализа на предмет соответствия критерию SPPI применительно к финансовым активам, содержащим условия соблюдения установленных целевых показателей в области охраны окружающей среды, социальной сферы и корпоративного управления (ESG-показатели) и аналогичных связанных с наступлением определенного события показателей. По мнению руководства Общества, поправки не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.¶
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: 1. денежные средства в кассе, на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях; 2. депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев; 3. денежные средства в клиринговых организациях; 4. денежные средства на брокерских счетах.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	У Общества отсутствуют денежные средства на депозитных счетах, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию долговые финансовые активы, оцениваемые по недисконтированной стоимости, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В 2025 и в 2024 году у Общества в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, квалифицированы ценные бумаги, удерживаемые для торговли. Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется Приложением к Учетной политике Общества Методологическая инструкция «Бизнес-модели, используемые Обществом для управления финансовыми активами» для целей бухгалтерского учета. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оценочные обязательства под ожидаемые кредитные убытки не формируются.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	У Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в 2025 и 2024 годах включают в себя: Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, долговые ценные бумаги НФО, оцениваемые по амортизированной стоимости, сделки обратного РЕПО с НФО, обеспечительный платеж по договору финансовой аренды нежилого помещения и дебиторскую задолженность. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	У Общества отсутствуют инвестиции в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Обществом включаются авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В состав финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, у Общества квалифицированы производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства Общества оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств в рамках заключенных Генеральных соглашений по сделкам РЕПО с контрагентами, а также Соглашение об общих условиях исполнения договоров РЕПО, заключаемых брокером на основании поручений клиентов на рынке ценных бумаг.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	Неприменимо

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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40 000 руб. Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Неприменимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество определяет срок полезного использования объектов основных средств самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 40 000 руб. К нематериальным активам относятся, в том числе: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Общество применяет единый способ начисления амортизации по группам однородных нематериальных активов с определенным сроком полезного использования. Общество применяет линейный способ начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов, кроме нематериального актива право использования программы для ЭВМ "Эксперт проверка, 12000 запросов", где применяется фактический размер осуществленных запросов в течение периода.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого календарного месяца. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Общество в качестве арендатора для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицирует в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса); арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.

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	У Общества отсутствуют объекты аренды, к которым не применяется признание актива в форме права пользования.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Неприменимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Приведения стоимость по договору аренды определяется с применением средневзвешенных ставок депозитов нефинансовых организаций, публикуемых Банком России на дату заключения договора.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов; чистая стоимость продажи запасов.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество определяет величину оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва оценочного обязательства составляет год и более.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).

48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. У Общества отсутствует добавочный капитал.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	У Общества отсутствуют собственные выкупленные акции.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Общества сформирован резервный фонд в соответствии с Уставом, предусматривающим создание фонда в размере 5% от величины уставного капитала.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.
52	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях собственного капитала сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода. У Общества отсутствуют дивиденды, объявленные после отчетного периода, но до одобрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску. В этом случае информация на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода» раскрывается в Примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 253	(2)	1 251	1 670	(9)	1 661
2	Прочее	6 036	(5)	6 030	2 828	(17)	2 811
3	Итого	7 289	(7)	7 282	4 498	(26)	4 472
4	Текстовое пояснение	Денежные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года размещены в следующих кредитных организациях: 1. ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" 2. НКО АО НРД 3. НКО НКЦ (АО) 4. СПБ КЛИРИНГ (АО) НКО-ЦК 5. ПАО "БАНК УРАЛСИБ". У Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.					

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	7 282	4 472
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	430	1 154
3	Прочее	439 136	1 116 727
4	Итого	446 848	1 122 353
5	Текстовое пояснение	<p>В Таблице 5.2 раскрывается состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» Отчета о потоках денежных средств Общества. По строке Прочие отражена информация о средствах в кредитных организациях, квалифицированных как компоненты денежных средств. Остатки денежных средств и средств в кредитных организациях, классифицируемых как эквиваленты денежных средств, отражены по балансовой стоимости. По строке Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки отражена корректировка балансовой величины на сумму резерва, признанного в отношении указанных активов на отчетную дату.</p>	

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2025 г., в том числе:	26	-	-	-	26
2	расчетные счета	9	-	-	-	9
3	прочее	17	-	-	-	17
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	8 237	-	-	-	8 237
5	расчетные счета	57	-	-	-	57
6	прочее	8 179	-	-	-	8 179
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-8 256	-	-	-	(8 256)

8	расчетные счета	-65	-	-	-	(65)
9	прочее	-8 191	-	-	-	(8 191)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2025 г., в том числе:	7	-	-	-	7
11	расчетные счета	2	-	-	-	2
12	прочее	5	-	-	-	5
13	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года 100 % оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам относится в категорию Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.				

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

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2024 г., в том числе:	2 258	-	-	-	2 258
2	расчетные счета	5	-	-	-	5
3	прочее	2 253	-	-	-	2 253

4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5 092	-	-	-	5 092
5	расчетные счета	74	-	-	-	74
6	прочее	5 018	-	-	-	5 018
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-7 324	-	-	-	(7 324)
8	расчетные счета	-70	-	-	-	(70)
9	прочее	-7 253	-	-	-	(7 253)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г., в том числе:	26	-	-	-	26
11	расчетные счета	9	-	-	-	9
12	прочее	17	-	-	-	17

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 116 052	3 433 275
2	Итого	2 116 052	3 433 275
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают: Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в размере на 31 декабря 2025 года – 1 967 143 тысячи рублей (на 31 декабря 2024 года – 3 298 702 тысячи рублей) и Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в размере на 31 декабря 2025 года – 148 909 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года – 134 573 тысячи рублей).	

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	148 909	134 573
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	47 766	13 523
3	нефинансовых организаций	101 143	121 050
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 967 143	3 298 702
5	Правительства Российской Федерации	581 097	1 143 629
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	37 233
7	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	200 885	496 230
8	нефинансовых организаций	1 185 162	1 621 609
9	Итого	2 116 052	3 433 275
10	Текстовое пояснение	Стоимость портфеля ценных бумаг, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 декабря 2025 года снизилась по сравнению с 31 декабря 2024 года на 38,4%. Основную долю портфеля составляют Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций (по состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года - 56,0% и 47,2% соответственно).	

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

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	437 475	(383)	437 092	1 115 770	(1 086)	1 114 684
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	(31)	1 969	2 000	(32)	1 968
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	9 224	-	9 224
4	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	84	(10)	75	84	(10)	75
5	Итого	439 559	(424)	439 136	1 127 079	(1 128)	1 125 951
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения составляют 437 092 и 1 114 684 тысячи рублей соответственно, что составляет 99,5% и 99% Финансовых активов, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах соответственно.					

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

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

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	1 128	-	-	-	-	1 128
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 086	-	-	-	-	1 086

3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32	-	-	-	-	32
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	-	-	-	-	10
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	39	-	-	-	-	39
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	39	-	-	-	-	39
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-743	-	-	-	-	(743)
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-741	-	-	-	-	(741)
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-2	-	-	-	-	(2)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	424	-	-	-	-	424

11	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	383	-	-	-	-	383
12	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	31	-	-	-	-	31
13	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	-	-	-	-	10
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года 100 % оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах относятся в категорию Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.					

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

Таблица 7.2

			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		
		Оценочный резерв		Оценочный резерв под ожидаемые	

Номер показателя	Наименование показателя	под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	554	-	-	-	-	554
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	531	-	-	-	-	531
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	13	-	-	-	-	13
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	-	-	-	-	10
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 445	-	-	-	-	1 445

6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 418	-	-	-	-	1 418
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20	-	-	-	-	20
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	8	-	-	-	-	8
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-872	-	-	-	-	(872)
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-863	-	-	-	-	(863)
11	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-1	-	-	-	-	(1)
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-8	-	-	-	-	(8)
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	1 128	-	-	-	-	1 128

14	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 086	-	-	-	-	1 086
15	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32	-	-	-	-	32
16	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10	-	-	-	-	10

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

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		До востребования		До востребования
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		До востребования		До востребования
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			20,6%	30.12.2024 - 03.01.2025
4	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		До востребования		До востребования

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по  
амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.			на 31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 201 296	(514 299)	686 997	973 817	(113 703)	860 114
2	Прочие выданные займы	880	(103)	778	731	(85)	645
3	Итого	1 202 177	(514 402)	687 775	974 548	(113 788)	860 760
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года: долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов, включают в себя облигации АО "ХК ЭВОЛЮЦИЯ" ISIN RU000A106VR1, Прочие выданные займы - обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения №27 от 04.10.2023 года ООО "СУХАРЕВСКИЙ ПЛАЗА".					

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

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

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	113 788	-	-	-	-	113 788
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	113 703	-	-	-	-	113 703
3	прочие выданные займы	85	-	-	-	-	85
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	88 249	1 496 340	-	-	-	1 584 584

5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	87 993	1 496 340	-	-	-	1 584 332
6	прочие выданные займы	256	-	-	-	-	256
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-201 934	(982 041)	-	-	-	(1 183 975)
8	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-201 695	(982 041)	-	-	-	(1 183 736)
9	прочие выданные займы	-239	-	-	-	-	(239)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	103	514 299	-	-	-	514 402
11	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	514 299	-	-	-	514 299
12	прочие выданные займы	103	-	-	-	-	103
13	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года в категории Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными отражена сумма резерва, начисленного облигациям АО "ХК ЭВОЛЮЦИЯ" ISIN RU000A106VR1 в связи с частичной выплатой купона.					

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

Таблица 8.2

			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок				
		Оценочный резерв				Оценочный резерв под ожидаемые	

Номер показателя	Наименование показателя	под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	166 636	-	-	-	-	166 636
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	166 636	-	-	-	-	166 636
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	126 807	-	-	-	-	126 807
4	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	126 722	-	-	-	-	126 722
5	прочие выданные займы	85	-	-	-	-	85
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-179 655	-	-	-	-	(179 655)
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-179 655	-	-	-	-	(179 655)

8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	113 788	-	-	-	-	113 788
9	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	113 703	-	-	-	-	113 703
10	прочие выданные займы	85	-	-	-	-	85

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

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	451	(21)	430	1 544	(102)	1 442
2	Прочее	4 700	(1 947)	2 753	10 374	(6 517)	3 857
3	Итого	5 151	(1 968)	3 183	11 918	(6 619)	5 299
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года по строке Прочая отражены в том числе: взаиморасчеты с клиентами, обусловленные исполнением Обществом обязанностей налогового агента по НДФЛ; задолженность по договорам ДМС СПАО "ИНГОССТРАХ"; начисленные, но не полученные дивиденды. Сведения о наиболее крупных дебиторах и суммах дебиторской задолженности (до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки) состоянию на 31 декабря 2025 года: АО "АЛМИР ИНВЕСТ" – 945,6 тысяч рублей, АО "КОРПОРАЦИЯ СТРОИТЕЛЬСТВО" – 957,55 тысяч рублей, ООО "ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ДОМИНАНТА" – 398,9 тысяч рублей.					

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

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

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененн ыми при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененн ыми	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененн ым финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененн ыми при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	6 619	-	-	-	-	6 619
2	дебиторская задолженность клиентов	102	-	-	-	-	102
3	прочее	6 517	-	-	-	-	6 517
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	7 834	29	-	-	-	7 863
5	дебиторская задолженность клиентов	1 553	28	-	-	-	1 581

6	прочее	6 281	1	-	-	-	6 282
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-12 484	(29)	-	-	-	(12 513)
8	дебиторская задолженность клиентов	-1 634	(28)	-	-	-	(1 662)
9	прочее	-10 851	(1)	-	-	-	(10 851)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	1 968	-	-	-	-	1 968
11	дебиторская задолженность клиентов	21	-	-	-	-	21
12	прочее	1 947	-	-	-	-	1 947
13	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года 100 % оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность относится в категорию Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.					

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

Таблица 9.2

			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		
		Оценочный резерв		Оценочный резерв под ожидаемые	

Номер показателя	Наименование показателя	под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	8 390	-	-	-	-	8 390
2	дебиторская задолженность клиентов	2 906	-	-	-	-	2 906
3	прочее	5 485	-	-	-	-	5 485
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	10 066	72	-	-	-	10 138
5	дебиторская задолженность клиентов	7 409	72	-	-	-	7 480
6	прочее	2 657	-	-	-	-	2 657
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-11 837	(72)	-	-	-	(11 909)
8	дебиторская задолженность клиентов	-10 212	(72)	-	-	-	(10 284)
9	прочее	-1 625	-	-	-	-	(1 625)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	6 619	-	-	-	-	6 619
11	дебиторская задолженность клиентов	102	-	-	-	-	102
12	прочее	6 517	-	-	-	-	6 517

**Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	2 769	-	28	-	-	-	-	2 798
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 010	-	65	-	-	-	-	6 075
3	накопленная амортизация	(3 241)	-	(37)	-	-	-	-	(3 278)
4	Поступление	-	-	-	-	-	-	519	519
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	465	-	-	-	-	-	(465)	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	(65)	-	-	-	-	(65)
7	накопленная амортизация	-	-	65	-	-	-	-	65
8	Амортизация	(768)	-	(28)	-	-	-	-	(796)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	2 466	-	-	-	-	-	54	2 520
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 475	-	-	-	-	-	54	6 529
11	накопленная амортизация	(4 009)	-	-	-	-	-	-	(4 009)
12	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	2 466	-	-	-	-	-	54	2 520
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 475	-	-	-	-	-	54	6 529
14	накопленная амортизация	(4 009)	-	-	-	-	-	-	(4 009)
15	Поступление	-	-	-	-	-	-	280	280
16	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	334	-	-	-	-	-	(334)	-
17	Выбытие, в том числе:	(58)	-	-	-	-	-	-	(58)
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	(128)	-	-	-	-	-	-	(128)
19	накопленная амортизация	70	-	-	-	-	-	-	70
20	Амортизация	(1 030)	-	-	-	-	-	-	(1 030)

21	Прочее	1 072	-	-	-	-	-	-	1 072
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	2 784	-	-	-	-	-	-	2 784
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 681	-	-	-	-	-	-	6 681
24	накопленная амортизация	(3 897)	-	-	-	-	-	-	(3 897)
25	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года по нематериальным активам отсутствуют признаки обесценения. У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования. При проведении инвентаризации на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года произведен пересмотр сроков амортизации нематериальных активов. По нематериальным активам переоценка отсутствует.							

## Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	785	-	256	51 310	-	-	-	-	52 351
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 398	-	700	51 878	-	-	-	-	55 977
3	накопленная амортизация	-	(2 614)	-	(445)	(568)	-	-	-	-	(3 626)
4	Поступление	-	497	-	-	-	-	-	-	-	497
5	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(41 315)	-	-	-	-	(41 315)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(51 878)	-	-	-	-	(51 878)
7	накопленная амортизация	-	-	-	-	10 563	-	-	-	-	10 563
8	Амортизация	-	(561)	-	(154)	(10 351)	-	-	-	-	(11 066)
9	Прочее	-	516	-	138	39 983	-	-	-	-	40 637
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	1 236	-	240	39 627	-	-	-	-	41 104
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 895	-	700	39 983	-	-	-	-	44 579
12	накопленная амортизация	-	(2 659)	-	(460)	(356)	-	-	-	-	(3 475)
13	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	1 236	-	240	39 627	-	-	-	-	41 104
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 895	-	700	39 983	-	-	-	-	44 579
15	накопленная амортизация	-	(2 659)	-	(460)	(356)	-	-	-	-	(3 475)
16	Поступление	-	192	-	-	-	-	-	-	-	192
17	Амортизация	-	(642)	-	(88)	(9 980)	-	-	-	-	(10 710)
18	Прочее	-	343	-	52	(1 022)	-	-	-	-	(628)
19	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	1 129	-	204	28 626	-	-	-	-	29 958
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	4 087	-	700	38 961	-	-	-	-	43 748
21	накопленная амортизация	-	(2 958)	-	(497)	(10 335)	-	-	-	-	(13 790)

22	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года по основным средствам отсутствуют признаки обесценения. При проведении инвентаризации на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года произведен пересмотр сроков амортизации основных средств. По основным средствам переоценка отсутствует.
----	---------------------	--

**Примечание 12. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 129	-	3 129	1 381	-	1 381
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 677	-	2 677	2 191	-	2 191
3	Запасы	6	-	6	5	-	5
4	Итого	5 812	-	5 812	3 578	-	3 578
5	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Прочие активы Общества включают в себя: средства Общества на ЕНС, перечисленные для уплаты налогов в размере 3 129 тысяч рублей и 1 381 тысяча рублей соответственно, авансы, уплаченные поставщикам в размере 2 677 тысяч рублей и 2 191 тысяча рублей соответственно.					

Примечание 12. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
2	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
3	Поступление (создание)	-	521	141	-	-	662
4	Выбытие	-	(521)	(141)	-	-	(662)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
6	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
7	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	5	-	-	-	5
8	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
9	Поступление (создание)	-	485	156	-	-	641
10	Выбытие	-	(485)	(156)	-	-	(641)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	6	-	-	-	6
12	стоимость (или оценка)	-	6	-	-	-	6
13	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года по запасам отсутствуют признаки обесценения.					

**Примечание 13. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	1 137
2	Итого	-	1 137
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года У Общества отсутствуют Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по состоянию на 31 декабря 2024 года состоят из Производных инструментов, от которых ожидается уменьшение экономических выгод (100%).	

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	440 459	1 112 021
2	Итого	440 459	1 112 021
3	Текстовое пояснение	Географический анализ и анализ в разрезе валют средств клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости в раскрывается в Примечании 31.	

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	32 804	39 317
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	408 199	1 967 163
3	сделки репо	408 199	1 956 705
4	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	10 458
5	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	573 233	400 105
6	сделки репо	573 233	400 105
7	Итого	1 014 235	2 406 585
8	Текстовое пояснение	<p>Крупнейшие источники заимствованных средств по состоянию на 31 декабря 2025 года: НКО НКЦ (АО) – 408 199 тысяч рублей, ООО ИК "АЙСБЕРГ ФИНАНС" – 572 233 тысячи рублей. Крупнейшие источники заимствованных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года: НКО НКЦ (АО) – 1 967 163 тысячи рублей, ООО ИК "АЙСБЕРГ ФИНАНС" – 400 105 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества обязательства по аренде - это стоимость аренды, рассчитанная на период до 31.12.2028 года. Сумма арендного платежа в 2025 году составляет 1 219,4 тысячи рублей, в 2024 году – 1 146 тысяч рублей.</p>	

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,37%	31.12.2028	20,6 %	31.12.2028
2	Средства, привлеченные от кредитных организаций	15,71 % - 16,5 %	12.01.2026	19,5 % - 21,65 %	03.01.2025 - 09.01.2025
3	Средства, привлеченные от других юридических лиц	15,8 %	12.01.2026	21,55 %	09.01.2025

**Примечание 16. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	720	720
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	116	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 376	2 625
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	20
5	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	20
6	Расчеты с репозитарием	10	10
7	Прочее	164	52
8	Итого	3 385	3 426
9	Текстовое пояснение	Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в Примечании 31.	

**Примечание 17. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	605	-
2	Расчеты по социальному страхованию	3 121	6 318
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	106	1 225
4	Прочее	7 983	21 692
5	Итого	11 815	29 235
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года У Общества отсутствуют оценочные обязательства по вознаграждению по итогам года, по состоянию на 31 декабря 2024 года оценочные обязательства составляют – 14 810 тысяч рублей. Оценочные обязательства по оплате труда (ежегодный отпуск) по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют – 10 024 тысячи рублей, по состоянию на 31 декабря 2024 года – 8 508,4 тысячи рублей.	

**Примечание 18. Капитал и управление капиталом**

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2024 г.	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
2	Остаток на 31 декабря 2024 г.	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
3	На 1 января 2025 г.	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
4	На 31 декабря 2025 г.	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

## Управление капиталом

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 400 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2024 года: 400 тыс. рублей). Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31 декабря 2025 года составляет – 1 041 772 тысячи рублей, на 31 декабря 2024 года – 929 747 тысяч рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушения отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют.

**Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

за 2025 г.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(61 152)	125 597	-	-	64 445
2	ценные бумаги	(26 802)	91 247	-	-	64 445
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(34 350)	34 350	-	-	-
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(202 986)	(68 847)	-	-	(271 833)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(202 986)	(68 847)	-	-	(271 833)
6	Итого	(264 138)	56 750	-	-	(207 387)
7	Текстовое пояснение	В 2025 году Общество в бухгалтерском учете отражает операции по купле-продаже ценных бумаг с отсрочкой исполнения более 2-х дней в качестве форвардных контрактов.				

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

за 2024 г.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 487 636)	1 192 244	-	-	(295 391)
2	ценные бумаги	(1 483 592)	1 188 201	-	-	(295 391)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(4 044)	4 044	-	-	-
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(12 647)	(11 956)	-	-	(24 603)
5	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(12 647)	(11 956)	-	-	(24 603)
6	Итого	(1 500 283)	1 180 288	-	-	(319 995)
7	Текстовое пояснение	В 2024 году Общество в бухгалтерском учете отражает операции по купле-продаже ценных бумаг с отсрочкой исполнения более 2-х дней в качестве форвардных контрактов.				

**Примечание 20. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 086 409	984 157
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	736 324	412 789
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 193	32 895
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	332 893	538 473
5	Итого	1 086 409	984 157
6	Текстовое пояснение	Процентные доходы Общества в 2025 и 2024 году сформированы за счёт вложений в долговые ценные бумаги Российской Федерации, долговые ценные бумаги кредитных организаций, долговые ценные бумаги прочих некредитных российских организаций и по результатам сделок обратного РЕПО. Самую большую долю составляют процентные доходы по вложениям долговые ценные бумаги прочих некредитных российских организаций: в 2025 году 564 235 тысяч рублей, что составляет 51,94% и в 2024 году - 254 219 тысяч рублей и 25,83% соответственно.	

**Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с иностранной валютой**

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	280 302	87 490
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(30 457)	(19 486)
3	Итого	249 846	68 004
4	Текстовое пояснение	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой в 2025 году и 2024 году включают в себя финансовые результаты от операций купли-продажи валюты и финансовые результаты от переоценки активов и обязательств в иностранной валюте. Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе валют раскрывается в Примечании 31.	

**Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	52	47
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	113	101
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	3	-
4	Итого	168	147
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	118 093	521 794
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	1
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	15	770
8	Итого	118 108	522 566
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5	2
10	Итого	5	2
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
11	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	5 567	5 731
12	Прочее	280	292
13	Итого	5 847	6 023
14	Всего	124 129	528 738
15	Текстовое пояснение	Выручка от оказания услуг в 2025 году и 2024 году включают в себя: выручка от оказания услуг по деятельности депозитария, комиссионные доходы от брокерской деятельности, выручка от оказания услуг по доверительному управлению, выручка от оказания услуг маркет-мейкера, а также выручка от оказания услуг представителя владельцев облигаций. Вознаграждение за услуги доверительного управления состоит из вознаграждения за управление и вознаграждения за успех. Вознаграждение за успех отражается только в случае, если доходность актива под управлением превышает определенный уровень на дату, когда такое вознаграждение причитается в соответствии с условиями договора. Все вознаграждения начисляются в периоде, когда услуги были фактически оказаны.	

**Примечание 23. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	50 336	71 878
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	13 180	16 981
3	Прочее	-	12
4	Итого	63 516	88 871
5	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере за 2025 год - 13 180 тысяч рублей, за 2024 год – 16 981 тысяча рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют расходы по долгосрочному вознаграждению работникам отсутствуют.	

**Примечание 24. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 428	4 866
2	Биржевые сборы	493	421
3	Итого	1 921	5 287
4	Текстовое пояснение	Прямые операционные расходы Общества в 2025 году и в 2024 году включают расходы непосредственно связанные с осуществлением деятельности: биржевые, клиринговые и депозитарные комиссии, информационные и коммуникационные услуги, оказываемые группами компаний ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА и ПАО "СПБ БИРЖА".	

**Примечание 25. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	536 441	701 775
2	По обязательствам по аренде	6 411	6 279
3	Итого	542 853	708 055
4	Текстовое пояснение	Процентные расходы Общества в 2025 и 2024 году включают процентные расходы по операциям прямого РЕПО и процентные расходы по обязательствам по аренде. Информация по договорам аренды раскрывается в Примечании 28.	

**Примечание 26. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 447	3 679
2	Амортизация основных средств	10 710	11 066
3	Амортизация нематериальных активов	1 030	796
4	Расходы по аренде	3 030	2 483
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 316	1 267
6	Расходы по страхованию	186	103
7	Расходы на рекламу и маркетинг	-	113
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	984	781
9	Неустойки (штрафы, пени)	6	501
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 533	2 206
11	Прочее	15 156	13 299
12	Итого	38 397	36 294
13	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют суммы расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью. В составе общих и административных расходов самую большую долю составляют расходы на программное обеспечение в 2025 году в размере 13 962 тысячи рублей и в 2024 году в размере 11 948 тысяч рублей. По строке Прочие отражены расходы на приобретение и списание материалов в размере 753 тысячи рублей, членские взносы в СРО НАУФОР в размере 583 тысячи рублей, затраты на проведение профессиональной аттестации сотрудников в размере 22 тысячи рублей. Величина выплаченного (подлежащего выплате) вознаграждения аудиторской организации за проведение аудита бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год составляет 700 тысяч рублей, за 2024 год – 480 тысяч рублей.</p>	

**Примечание 27. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	6 916
2	Прочее	2 515	654
3	Итого	2 515	7 570
4	Текстовое пояснение	Прочие доходы в 2025 году и 2024 году включают в себя суммы пересчета амортизационных отчислений по результатам инвентаризации сроков полезного использования основных средств и нематериальных активов.	

**Примечание 27. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	5 858	4 706
2	Итого	5 858	4 706
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года Прочие расходы общества включают расходы по списанию дебиторской задолженности по доходам от финансовых инструментов, заблокированных в Euroclear Bank, в связи с истечением срока исковой давности, в размере 5 108 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2024 года расходы по списанию дебиторской задолженности в виде авансов, перечисленных поставщику BLOOMBERG L.P. составляют 704 тысячи рублей.	

**Примечание 28. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	У Общества заключен договор аренды нежилого помещения по адресу г. Москва, Большой Сухаревский переулок, дом 21, стр.2 (кадастровый номер: 77:01:0001089:1041). Период аренды – с 12.12.2023 года по 11.12.2028 года. Арендные платежи являются фиксированными и включают в себя плату за пользование помещением и фиксированную сумму эксплуатационных расходов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	В соответствии с договором Общества имеет право передавать с согласия арендодателя помещение в субаренду. Согласно договора Общество заключает договор страхования имущества и гражданской ответственности. Договором предусматривается по истечении 18 месяцев расторжение договора без применения штрафных санкций со стороны арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	отсутствует
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	отсутствует
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	По состоянию на 31.12.2025 года фактическая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде Общества пересчитываются в связи с изменением суммы ежемесячного арендного платежа на 2026 год и появлением уточненного прогноза Банка России по инфляции на период 2026-2028 годов.

**Примечание 28. Аренда****Активы и обязательства по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых организация является арендатором**

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	11	28 626	39 627
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15	32 804	39 317
3	Текстовое пояснение	Нежилое помещение по адресу город Москва, Большой Сухаревский переулок, дом 21, стр.2 (кадастровый номер: 77:01:0001089:1041).		

**Примечание 28. Аренда**

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	7 093	7 572
2	проценты уплаченные	6 799	7 193
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	293	378
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 179	7 458
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 179	7 458
6	Итого	12 272	15 029
7	Текстовое пояснение	Переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде, Общества состоят из суммы обязательных коммунальных платежей, включенных в сумму ежемесячного арендного платежа, согласно условий договора аренды.	

**Примечание 29. Налог на прибыль**

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	144 023	134 480
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(130 050)	(79 813)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	13 973	54 667
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	13 973	54 667
5	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 года Налогооблагаемая прибыль Общества облагается по следующим ставкам налога на прибыль составляет: на общей системе налогообложения – 25 %, по процентному доходу в виде купона по государственным облигациям и корпоративным облигациям, обращающимся на бирже и эмитированным после 01.01.2017 года, - 20 %. По состоянию на 31.12.2024 года ставки налога на прибыль составляют: на общей системе налогообложения – 20 %, по процентному доходу в виде купона по государственным облигациям и корпоративным облигациям, обращающимся на бирже и эмитированным после 01.01.2017 года, - 15 %. Доходы в виде дивидендов, полученных Обществом, не облагаются налогом на прибыль в виду удержания налога у источника выплаты.</p>	

**Примечание 29. Налог на прибыль**

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	209 439	489 154
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	52 360	97 831
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 746)	(920)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(2 044)	(1 786)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	297	866
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	(36 133)	(25 270)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(508)	(16 974)
9	Текстовое пояснение	13 973	54 667
		Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль включает в себя корректировки, связанные с применением ставки налога на прибыль, отличной от основной по процентному доходу в виде купона по государственным облигациям и корпоративным облигациям, обращающимся на бирже и эмитированным после 01.01.2017 года: в 2025 году 25 % и 20 % соответственно, в 2024 году 20 % и 15 % соответственно.	

**Примечание 29. Налог на прибыль**

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

за 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Дебиторская задолженность	1	1	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	(229)	-	229
3	Займы и прочие размещенные средства	114	(8)	-	122
4	Кредиторская задолженность	7 793	(6 975)	-	14 768
5	Прочие обязательства	-	(1 336)	-	1 336
6	Резервы - оценочные обязательства	3 131	1 167	-	1 964
7	Финансовые активы, оцениваемые по АС	120 425	79 496	-	40 929
8	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	51 052	(104 124)	-	155 176
9	Общая сумма отложенного налогового актива	182 516	(32 009)	-	214 525
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	159 396	159 396	-	-
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	341 912	127 387	-	214 525
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
12	Нематериальные активы	(512)	(164)	-	(348)
13	Основные средства	(7 460)	2 815	-	(10 275)
14	Прочие активы	-	12	-	(12)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(7 972)	2 663	-	(10 635)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	333 940	130 050	-	203 890
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	333 940	130 050	-	203 890
18	Текстовое пояснение	По результатам анализа отложенных налоговых активов установлено: Нарушений в порядке формирования, учета и использования отложенных налоговых активов не выявлено. Все операции документально подтверждены и соответствуют действующему законодательству.			

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

за 2025 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
1	Текстовое пояснение	отсутствует			

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств**

за 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Займы и прочие привлеченные средства	229	(26 259)	-	26 488
2	Займы и прочие размещенные средства	122	122	-	-
3	Кредиторская задолженность	14 768	(459)	-	15 227
4	Прочие обязательства	1 336	1 336	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	1 964	(275)	-	2 239
6	Финансовые активы, оцениваемые по АС	40 929	7 445	-	33 484
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	155 176	97 722	-	57 454
8	Общая сумма отложенного налогового актива	214 525	79 632	-	134 893
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	214 525	79 632	-	134 893
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
10	Нематериальные активы	(348)	6	-	(354)
11	Основные средства	(10 275)	187	-	(10 462)
12	Прочие активы	(12)	(12)	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10 635)	181	-	(10 816)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	203 890	79 813	-	124 077
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	203 890	79 813	-	124 077
16	Текстовое пояснение	По результатам анализа отложенных налоговых активов установлено: Нарушений в порядке формирования, учета и использования отложенных налоговых активов не выявлено. Все операции документально подтверждены и соответствуют действующему законодательству.			

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

Прекращенная деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
1	Текстовое пояснение	отсутствует			

**Примечание 30. Дивиденды**

**Дивиденды**

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	162 000	-	606 000	-
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(162 000)	-	(606 000)	-
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года по результатам собраний акционеров Общества выплатило дивиденды: по итогам 2024 года в размере 150 000 тысяч рублей, промежуточные дивиденды по итогам 1 полугодия 2025 года в размере 6 000 тысяч рублей и промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2025 года в размере 6 000 тысяч рублей. По итогам 2024 года сумма выплаченных дивидендов составляет 606 000 тысяч рублей.			

**Примечание 31. Управление рисками**

**Информация об управлении кредитным риском**

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество управляет своими кредитными рисками в соответствии с Регламентом управления кредитными рисками Общества на основе циклического выполнения процедур в отношении каждого из выявленных источников кредитного риска (см. ответ на следующий пункт): мониторинг рисков; выявление нарушений ограничений рисков; реализация мероприятий по устранению нарушений ограничений рисков; контроль за реализацией мероприятий по устранению нарушений ограничений рисков, или корректировка предельных значений рисков. Ключевым для формирования резервов является раздел 3 документа «Оценка кредитных рисков», на который ссылается Методика формирования резервов на ожидаемые кредитные убытки Общества.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	В своей деятельности Общество подвержено следующим видам кредитного риска, ассоциированным со следующими его источниками: размещенные денежные средства в кредитных организациях; размещенные денежные средства в брокерских компаниях; денежные средства, размещенные в клиринговой организации в качестве индивидуального и коллективного клирингового обеспечения; задолженность эмитентов по вложениям в долговые ценные бумаги, которые квалифицированы в соответствии с разделом 5 Приложения 2 к Положению Банка России №486-П от 2 сентября 2015 г. «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» как удерживаемые до погашения или учитываемые по амортизированной стоимости; необеспеченная задолженность клиентов, в том числе по займам и начисленным комиссиям; размещенные денежные средства в рамках сделок РЕПО, обеспеченные соответствующими ценными бумагами, в том числе, осуществленные от имени Общества и за счет клиента; переданные ценные бумаги в рамках сделок РЕПО, обеспечивающие привлеченные денежные средства, в том числе, осуществленные от имени Общества и за счет клиента; дебиторская задолженность прочих контрагентов, сформированная в результате операционной деятельности Общества; необеспеченные непокрытые позиции в портфелях клиентов с особым уровнем риска (КОУР).

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество трактует как наступление дефолта любое из следующих событий: истечение 10 рабочих дней со дня неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом облигации обязательства по облигации в срок, определенный законодательством Российской Федерации и (или) решением о выпуске облигаций; истечение 10 рабочих дней со дня неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентом (клиентом, эмитентом) иного финансового обязательства, в том числе имеющего возвратную и (или) платную основу, в срок, определенный законодательством Российской Федерации и (или) договором; истечение 10 рабочих дней со дня неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентом (клиентом, эмитентом) заемного обязательства, вытекающего из иного по отношению к объекту рейтинга кредитного договора или иного договора займа этого же контрагента (клиента, эмитента), в том числе заключенного путем размещения облигаций, в срок, определенный законодательством Российской Федерации и (или) договором и (или) решением о выпуске облигаций; (если применимо) прекращение действия в отношении контрагента (клиента, эмитента) специального разрешения (лицензии), членства в саморегулируемой организации или выданного саморегулируемой организацией свидетельства о допуске к определенному виду работ, исключение сведений о юридическом лице из реестра (государственного реестра), ведение которого осуществляет Банк России, за исключением случаев, когда имеются обоснованные основания полагать, что финансовое обязательство контрагента (клиента, эмитента) будет исполнено надлежащим образом; произошедшая в течение последних двух месяцев реструктуризация долговых обязательств, при которой инвесторы получают менее привлекательные условия в сравнении с предусмотренными первоначальным договором по этим обязательствам; вступление в законную силу решения суда о признании контрагента (клиента, эмитента) банкротом.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	При наличии оснований для списания финансового актива контрагента (клиента, эмитента) Служба управления рисками и Юридический отдел Общества готовят формируют служебные записки, в которых подробно описывается сложившаяся ситуация с проблемным активом. Комитет управления рисками рассматривает соответствующий вопрос и при наличии оснований принимает решение о списании проблемного актива.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Не применимо
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Общество в своей прогнозной деятельности использует расчеты значений вероятностей, опубликованных рейтинговым агентством Эксперт РА, справедливо полагая, что специализированная организация прогнозирует PD значительно более качественно, чем это делало бы Общество своими силами.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Не применимо
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Была предусмотрена возможность корректировки резервов в зависимости от частичной выплаты по просроченным обязательствам контрагента (клиента, эмитента). Описание этой возможности представлено в п.4.4 Методики. Считаем, что такая опция позволяет более гибко формировать резервы в зависимости от статуса исполнения обязательств контрагента (клиента, эмитента) перед Обществом.

9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Не применимо

**Примечание 31. 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 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	208	-	-	-	7 137
2	расчетные счета	192	-	-	-	1 123
3	прочее	16	-	-	-	6 015
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	437 084	1 977	-	-	75
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	437 084	7	-	-	-
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	1 969	-	-	-
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	75
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	778
9	прочее	-	-	-	-	778
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	856	155	-	-	2 649
11	дебиторская задолженность клиентов	162	155	-	-	275
12	прочее	694	-	-	-	2 374
13	Итого	438 149	2 132	-	-	10 639

14	Текстовое пояснение	Рейтинг А Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне AAA – A(-), финансовые инструменты органов власти Российской Федерации.	Рейтинг В Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне BBB – B(-).	Рейтинг С Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне CCC – С.	Рейтинг D Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне D– SD.	Без рейтинга Общества включает: отозванные рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА, рейтинги КСУР, КПУР, КНУР, КОУР.
----	---------------------	---	---	--	--	---

**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 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 453	4 177	-	-	-
2	расчетные счета	1 644	1 373	-	-	-
3	прочее	2 809	2 804	-	-	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 123 881	1 995	-	-	75
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 114 657	27	-	-	-
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	1 968	-	-	-
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	9 224	-	-	-	-
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	75
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	860 760

10	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	860 114
11	прочее	-	-	-	-	645
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	949	220	-	-	4 444
13	дебиторская задолженность клиентов	338	169	-	-	935
14	прочее	612	51	-	-	3 509
15	Итого	1 129 283	6 392	-	-	865 278
16	Текстовое пояснение	Рейтинг А Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне AAA – A(-), финансовые инструменты органов власти Российской Федерации.	Рейтинг В Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне ВВВ – В(-).	Рейтинг С Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне CCC – С.	Рейтинг D Общества включает: рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА в диапазоне D–SD.	Без рейтинга Общества включает: отозванные рейтинги агентств ООО "НРА", Эксперт РА, ООО "НКР", АКРА, рейтинги КСУР, КПУР, КНУР, КОУР.

**Примечание 31. 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 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	686 997
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	686 997
3	Итого	-	-	-	-	686 997

**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 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

**Примечание 31. Управление рисками**

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	7 282	-	-	7 282
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 116 052	-	-	2 116 052
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 116 052	-	-	2 116 052
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 130 085	-	9	1 130 093
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	439 136	-	-	439 136
6	займы выданные и прочие размещенные средства	687 775	-	-	687 775
7	дебиторская задолженность	3 174	-	9	3 183
8	Итого активов	3 253 418	-	9	3 253 427
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 039 996	-	418 084	1 458 080
10	средства клиентов	22 375	-	418 084	440 459
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 014 235	-	-	1 014 235
12	кредиторская задолженность	3 385	-	-	3 385
13	Итого обязательств	1 039 996	-	418 084	1 458 080
14	Чистая балансовая позиция	2 213 422	-	(418 075)	1 795 347
15	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у Общества в Разделе Другие страны отражены активы и обязательства, связанные со следующими странами: КИПР, БЕЛИЗ .			

**Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации**

на 1 января 2025 г.

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 472	-	-	4 472
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 424 601	-	8 674	3 433 275
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 424 601	-	8 674	3 433 275

4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 991 995	-	15	1 992 009
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 125 951	-	-	1 125 951
6	займы выданные и прочие размещенные средства	860 760	-	-	860 760
7	дебиторская задолженность	5 285	-	15	5 299
8	Итого активов	5 421 068	-	8 688	5 429 756
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 137	-	-	1 137
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 137	-	-	1 137
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 440 290	-	1 081 743	3 522 033
12	средства клиентов	30 299	-	1 081 722	1 112 021
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 406 585	-	-	2 406 585
14	кредиторская задолженность	3 406	-	20	3 426
15	Итого обязательств	2 441 428	-	1 081 743	3 523 170
16	Чистая балансовая позиция	2 979 640	-	(1 073 054)	1 906 586
17	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2024 года у Общества в Разделе Другие страны отражены активы и обязательства, связанные со следующими странами: КИПР, БЕЛИЗ , АРМЕНИЯ, ГОНКОНГ, КАЗАХСТАН, ОСТРОВА КАЙМАН.			

**Примечание 31. 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 31.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	средства клиентов, в том числе:	440 459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440 459
2	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	440 459	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440 459
3	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	981 432	-	-	32 804	-	-	-	-	-	-	1 014 235
4	обязательства по аренде	-	-	-	32 804	-	-	-	-	-	-	32 804
5	средства, привлеченные от кредитных организаций	408 199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	408 199
6	средства, привлеченные от других юридических лиц	573 233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573 233
7	кредиторская задолженность, в том числе:	3 385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 385
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720
9	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116
10	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 376
11	расчеты с репозитарием	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
12	прочее	164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164
13	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 425 276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32 804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 458 080</b>

14	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года финансовые обязательства Общества, кроме обязательств по аренде, являются краткосрочными обязательствами со сроком погашения до 3 месяцев. Дата погашения обязательств по аренде – 11.12.2028 года.
----	---------------------	---

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

Таблица 31.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 137
2	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1 137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 137
3	средства клиентов, в том числе:	1 112 021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 112 021
4	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 112 021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 112 021
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 367 269	-	-	-	39 317	-	-	-	-	-	2 406 585
6	обязательства по аренде	-	-	-	-	39 317	-	-	-	-	-	39 317
7	средства, привлеченные от кредитных организаций	1 967 163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 967 163
8	средства, привлеченные от других юридических лиц	400 105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400 105
9	кредиторская задолженность, в том числе:	3 426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 426
10	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	720
11	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 625
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20
13	расчеты с репозитарием	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
14	прочее	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52
15	Итого обязательств	3 482 716	-	-	-	39 317	-	-	-	-	-	3 522 033
16	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2024 года финансовые обязательства Общества, кроме обязательств по аренде, являются краткосрочными обязательствами со сроком погашения до 3 месяцев. Дата погашения обязательств по аренде – 11.12.2028 года.										



**Примечание 31. Управление рисками**

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

Таблица 31.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства, в том числе:	7 282	-	-	-	-	-	-	7 282
2	расчетные счета	1 251	-	-	-	-	-	-	1 251
3	прочее	6 030	-	-	-	-	-	-	6 030
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	380 694	262 951	740 892	543 135	-	188 380	2 116 052
5	долговые ценные бумаги	-	380 694	262 951	740 892	543 135	-	39 471	1 967 143
6	прочее	-	-	-	-	-	-	148 909	148 909
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	442 318	-	-	778	686 997	-	-	1 130 093
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	439 136	-	-	-	-	-	-	439 136
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	437 092	-	-	-	-	-	-	437 092
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 969	-	-	-	-	-	-	1 969

11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	75	-	-	-	-	-	-	75
12	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	778	686 997	-	-	687 775
13	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	686 997	-	-	686 997
14	прочее	-	-	-	778	-	-	-	778
15	дебиторская задолженность, в том числе:	3 183	-	-	-	-	-	-	3 183
16	дебиторская задолженность клиентов	430	-	-	-	-	-	-	430
17	прочее	2 753	-	-	-	-	-	-	2 753
18	Итого активов	449 600	380 694	262 951	741 669	1 230 132	-	188 380	3 253 427
Раздел II. Обязательства									
19	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 425 276	-	-	32 804	-	-	-	1 458 080
20	средства клиентов, в том числе:	440 459	-	-	-	-	-	-	440 459
21	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	440 459	-	-	-	-	-	-	440 459
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	981 432	-	-	32 804	-	-	-	1 014 235
23	обязательства по аренде	-	-	-	32 804	-	-	-	32 804
24	средства, привлеченные от кредитных организаций	408 199	-	-	-	-	-	-	408 199
25	средства, привлеченные от других юридических лиц	573 233	-	-	-	-	-	-	573 233
26	кредиторская задолженность, в том числе:	3 385	-	-	-	-	-	-	3 385
27	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	720	-	-	-	-	-	-	720

28	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	116	-	-	-	-	-	-	116
29	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 376	-	-	-	-	-	-	2 376
30	расчеты с репозитарием	10	-	-	-	-	-	-	10
31	прочее	164	-	-	-	-	-	-	164
32	Итого обязательств	1 425 276	-	-	32 804	-	-	-	1 458 080
33	Итого разрыв ликвидности	(975 676)	380 694	262 951	708 866	1 230 132	-	188 380	1 795 347
34	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у Общества положительный разрыв ликвидности финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, в размере 1 795 347 тысяч рублей, что позволяет обеспечивать непрерывность деятельности Общества.							

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

Таблица 31.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства, в том числе:	4 472	-	-	-	-	-	-	4 472
2	расчетные счета	1 661	-	-	-	-	-	-	1 661
3	прочее	2 811	-	-	-	-	-	-	2 811
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	12 842	20 176	550 572	884 999	484 440	530 995	949 250	3 433 275
5	долговые ценные бумаги	12 842	20 176	550 572	884 999	484 440	530 995	814 677	3 298 702
6	прочее	-	-	-	-	-	-	134 573	134 573
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 131 250	-	-	-	645	860 114	-	1 992 009
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 125 951	-	-	-	-	-	-	1 125 951

9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 114 684	-	-	-	-	-	-	1 114 684
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 968	-	-	-	-	-	-	1 968
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	9 224	-	-	-	-	-	-	9 224
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	75	-	-	-	-	-	-	75
13	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	645	860 114	-	860 760
14	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	860 114	-	860 114
15	прочее	-	-	-	-	645	-	-	645
16	дебиторская задолженность, в том числе:	5 299	-	-	-	-	-	-	5 299
17	дебиторская задолженность клиентов	1 442	-	-	-	-	-	-	1 442
18	прочее	3 857	-	-	-	-	-	-	3 857
19	Итого активов	1 148 564	20 176	550 572	884 999	485 085	1 391 109	949 250	5 429 756
Раздел II. Обязательства									
20	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 137	-	-	-	-	-	-	1 137

21	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1 137	-	-	-	-	-	-	1 137
22	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 482 716	-	-	-	39 317	-	-	3 522 033
23	средства клиентов, в том числе:	1 112 021	-	-	-	-	-	-	1 112 021
24	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 112 021	-	-	-	-	-	-	1 112 021
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 367 269	-	-	-	39 317	-	-	2 406 585
26	обязательства по аренде	-	-	-	-	39 317	-	-	39 317
27	средства, привлеченные от кредитных организаций	1 967 163	-	-	-	-	-	-	1 967 163
28	средства, привлеченные от других юридических лиц	400 105	-	-	-	-	-	-	400 105
29	кредиторская задолженность, в том числе:	3 426	-	-	-	-	-	-	3 426
30	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	720	-	-	-	-	-	-	720
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 625	-	-	-	-	-	-	2 625
32	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	20	-	-	-	-	-	-	20
33	расчеты с репозитарием	10	-	-	-	-	-	-	10
34	прочее	52	-	-	-	-	-	-	52
35	Итого обязательств	3 483 853	-	-	-	39 317	-	-	3 523 170
36	Итого разрыв ликвидности	(2 335 289)	20 176	550 572	884 999	445 768	1 391 109	949 250	1 906 586
37	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2024 года разрыв ликвидности финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, составляет 1 906 586 тысяч рублей.							

**Примечание 31. Управление рисками**

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

Таблица 31.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	7 240	35	6	-	7 282
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 017 725	98 327	-	-	2 116 052
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 017 725	98 327	-	-	2 116 052
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 127 483	2 604	-	6	1 130 093
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	436 525	2 604	-	6	439 126
6	займы выданные и прочие размещенные средства	687 775	-	-	-	687 775
7	дебиторская задолженность	3 183	-	-	-	3 183
8	<b>Итого активов</b>	<b>3 839 445</b>	<b>100 967</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>3 253 427</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 458 076	4	-	-	1 458 080
10	средства клиентов	440 455	4	-	-	440 459
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 014 235	-	-	-	1 014 235
12	кредиторская задолженность	3 385	-	-	-	3 385
13	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 458 076</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 458 080</b>
14	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 694 372</b>	<b>100 963</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>1 795 347</b>

15	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у Общества в Разделе Прочие валюты отражены активы и обязательства в китайских юанях.
----	---------------------	---

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

Таблица 31.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	4 417	49	7	-	4 472
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 407 544	25 731	-	-	3 433 275
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 407 544	25 731	-	-	3 433 275
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 988 613	3 385	-	11	1 992 009
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 122 555	3 385	-	11	1 125 941
6	займы выданные и прочие размещенные средства	860 760	-	-	-	860 760
7	дебиторская задолженность	5 299	-	-	-	5 299
8	<b>Итого активов</b>	<b>6 260 688</b>	<b>29 165</b>	<b>7</b>	<b>11</b>	<b>5 429 756</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	1 137	-	-	1 137
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	1 137	-	-	1 137

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 522 005	25	-	3	3 522 033
12	средства клиентов	1 112 013	5	-	3	1 112 021
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 406 585	-	-	-	2 406 585
14	кредиторская задолженность	3 406	20	-	-	3 426
15	Итого обязательств	3 522 005	1 162	-	3	3 523 170
16	Чистая балансовая позиция	1 878 569	28 003	7	8	1 906 586
17	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2024 года у Общества в Разделе Прочие валюты отражены активы и обязательства в китайских юанях.				

**Примечание 31. Управление рисками**

**Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску**

Таблица 31.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Доллары США	-10	126 903	95 177	669	535
2	Доллары США	10	10 133 343	7 600 008	(8 694 123)	(6 955 299)
3	Евро	-10	(10 133 343)	(7 600 008)	8 694 123	6 955 299
4	Евро	10	648	-	780	624
5	Прочие валюты	-10	(648)	-	(780)	(624)
6	Прочие валюты	10	(126 903)	(95 177)	(669)	(535)

Примечание 31. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 31.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Падение индекса МосБиржи ИМОЕХ	-10	-	-	-	-
2	Рост индекса МосБиржи ИМОЕХ	10	-	-	-	-

**Примечание 32. Передача финансовых активов**

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов,  
переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательствах**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 031 079	981 432	2 519 427	2 367 269
2	прочие долевыe инструменты	353 024	353 176	1 043 000	1 044 851
3	долговые ценные бумаги	678 055	628 255	1 476 427	1 322 418
4	Итого	1 031 079	981 432	2 519 427	2 367 269
5	Текстовое пояснение	По строке прочие долевыe инструменты отражены клиринговые сертификаты участия, выдаваемые ПАО МОСКОВСКАЯ БИРЖА для проведения операций РЕПО, взамен ценных бумаг участников торгов, переданных в обеспечение.			

**Примечание 33. Условные обязательства****Условные обязательства и активы**

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	У Общества отсутствуют обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия.
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	У Общества отсутствуют активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия.

**Примечание 34. Производные инструменты и учет хеджирования**

**Балансовая стоимость производных инструментов**

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Актив	Обязательство	Актив	Обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	1 137
2	форвардные договоры	-	-	-	1 137
3	Итого	-	-	-	1 137
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют активы и обязательства в форме Производных финансовых инструментов. По состоянию на 31.12.2024 года сумма обязательств по форвардным контрактам составляет 1 137,4 тысячи рублей, срок исполнения по которым наступает 09.01.2025 года.			

**Примечание 35. Справедливая стоимость**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости**

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 116 052	-	-	2 116 052
2	финансовые активы, в том числе:	2 116 052	-	-	2 116 052
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 116 052	-	-	2 116 052
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 116 052	-	-	2 116 052
5	долевые ценные бумаги	148 909	-	-	148 909
6	долговые ценные бумаги	1 967 143	-	-	1 967 143
7	Текстовое пояснение	<p>Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Результаты оценки справедливой стоимости финансовых активов и обязательств анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: к Уровню 1 относятся ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки; к Уровню 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1; оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения.</p>			

**Уровни в иерархии справедливой стоимости**

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 35.1

		Справедливая стоимость по уровням исходных данных	
--	--	---	--

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 413 098	-	20 176	3 433 275
2	финансовые активы, в том числе:	3 413 098	-	20 176	3 433 275
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 413 098	-	20 176	3 433 275
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 413 098	-	20 176	3 433 275
5	долевые ценные бумаги	134 573	-	-	134 573
6	долговые ценные бумаги	3 278 525	-	20 176	3 298 702
7	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 137	-	-	1 137
8	финансовые обязательства, в том числе:	1 137	-	-	1 137
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 137	-	-	1 137
10	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 137	-	-	1 137
11	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	1 137	-	-	1 137
12	производные инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	1 137	-	-	1 137
13	форвардные договоры	1 137	-	-	1 137
14	Текстовое пояснение	Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Результаты оценки справедливой стоимости финансовых активов и обязательств анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: к Уровню 1 относятся ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки; к Уровню 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1; оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения.			

**Примечание 36. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету,  
подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете  
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 36.1

Номер показателя	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	1 031 079	981 432	(49 647)
2	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	1 031 079	981 432	(49 647)
3	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	1 031 079	981 432	(49 647)
4	Текстовое пояснение	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств в рамках заключенных Генеральных соглашений по сделкам РЕПО с контрагентами, а также Соглашение об общих условиях исполнения договоров РЕПО, заключаемых брокером на основании поручений клиентов на рынке ценных бумаг.					

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету,  
подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 36.1

Номер показателя	Наименование показателя	Валовые суммы выполнения взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Валовые суммы взаимозачета, отраженные в бухгалтерском балансе	Нетто-сумма после выполнения взаимозачета, отраженная в бухгалтерском балансе	Суммы, подпадающие под действие генерального соглашения о взаимозачете, отраженные в бухгалтерском балансе		Чистая сумма риска
					Финансовые инструменты	Полученное денежное обеспечение	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	9 224	(18 438)	9 214
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	9 224	(18 438)	9 214
3	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	9 224	(18 438)	9 214

4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	(2 519 427)	2 367 269	(152 158)
5	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	(2 519 427)	2 367 269	(152 158)
6	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	(2 519 427)	2 367 269	(152 158)

**Примечание 37. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

на 31 декабря 2025 г.

Таблица 37.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3	-	-	3
2	дебиторская задолженность	-	-	-	-	3	-	-	3
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1	-	-	1
4	средства клиентов	-	-	-	-	1	-	-	1
5	Текстовое пояснение	Перечень лиц, относящихся к связанным сторонам: Карнаушенко Николай Владимирович, акционер Общества, владеет 133 333 333 акциями, Скоморохов Денис Владимирович, акционер Общества, владеет 266 666 667 акциями, Красноярцев Евгения Анатольевич, Генеральный директор. В 2025 и 2024 годах к операциям со связанными сторонами относятся: 1. Операции по договорам на брокерском обслуживании. 2. Расчеты по заработной плате. 4. Операции по договору доверительного управления.							

**Остатки по операциям со связанными сторонами**

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 37.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	834	-	-	834
2	дебиторская задолженность	-	-	-	-	834	-	-	834
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	599	-	-	599
4	средства клиентов	-	-	-	-	599	-	-	599

**Примечание 37. Операции со связанными сторонами**

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

Таблица 37.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	5	-	-	5
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(6 493)	-	-	(6 493)
3	Текстовое пояснение	К расходам по операциям со связанными сторонами в 2025 году относятся расходы на оплату труда ключевого управленческого персонала.							

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

Таблица 37.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	76	-	-	76
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(7 936)	-	-	(7 936)
3	Текстовое пояснение	К расходам по операциям со связанными сторонами в 2024 году относятся расходы на оплату труда ключевого управленческого персонала.							

Примечание 37. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 37.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	6 493	7 936
2	Текстовое пояснение	Краткосрочные вознаграждения включают выплату заработной платы Генеральному директору.	

**Примечание 38. События после окончания отчетного периода**

**События после окончания отчетного периода**

Таблица 38.1

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	У Общества отсутствуют информация о событиях после отчетной даты, способные повлиять на показатели отчетности.
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	неприменимо