

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8 800	2
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		17 060	13 199
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	17 060	13 199
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		91 775	94 556
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	77 032
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	75 465	8 626
7	дебиторская задолженность	12	16 310	8 898
8	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	143	0
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 967	1 060
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	3 386
11	Отложенные налоговые активы	48	2 046	1 189
12	Прочие активы	20	2 017	5 479
13	Итого активов		135 808	118 873
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 431	171
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 235	0
16	кредиторская задолженность	26	196	171
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 056	0
18	Резервы – оценочные обязательства	28	0	194
19	Прочие обязательства	29	9 455	6 419
20	Итого обязательств		23 942	6 785
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	36 656	36 656
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		75 210	75 432
23	Итого капитала		111 866	112 088
24	Итого капитала и обязательств		135 808	118 873

Генеральный директор

(должность)

А.В. Харин

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

02.03.2026

г.

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

**Отчет
о финансовых результатах организации
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19 468	15 364
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 163	1 755
3	процентные доходы	34	17 888	13 282
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		529	326
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	(1)	1
6	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	(111)	0
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	134 410	101 646
8	Расходы на персонал	41	(119 535)	(84 988)
9	Процентные расходы	43	(2 401)	0
10	Общие и административные расходы	45	(30 942)	(19 574)
11	Прочие доходы	46	0	118
12	Прочие расходы	46	(501)	(1)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		499	12 565
14	Налог на прибыль, в том числе:	48	(721)	(2 626)
15	текущий налог на прибыль	48	(1 578)	(2 326)
16	отложенный налог на прибыль	48	857	(299)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(222)	9 939
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупного дохода (расхода)		(222)	9 939

Генеральный директор

(должность)

А.В. Харин

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

02.03.2026

г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268562000	09155017	1177746234489	7731352314

**Отчет
о движении денежных средств организации
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		126 998	119 215
2	Проценты полученные		21 864	12 925
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(108 687)	(85 518)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(33 410)	(19 811)
5	Уплаченный налог на прибыль		(522)	(15 914)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(112)	(371)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		6 131	10 525
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(864)	0
9	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(239)	0
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		2 227 700	2 121 000
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 226 300)	(2 138 900)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		297	(17 900)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		2 369	5 000
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		2 369	5 000
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		8 797	(2 375)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2	2 378
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8 800	2

Генеральный директор

А.В. Харин

(должность)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

02.03.2026

г.

Код территории по ОКМТО	Код организации по ОКПО	ИНН
4528562000	09155017	77/31352314

**Отчет
об изменениях капитала организации
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (ООО "СИ-ЭФ-СИ ПРЯМЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
121552, Москва г., вл.тер.г. муниципальный округ Буцкое, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер приложения	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли) принадлежащие обществу	Резервы										Итого	
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1	Остаток на 1 января 2024 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
2	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 493	102 149
3	Остаток на 1 января 2024 г.		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 493	102 149
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63 493	102 149
5	Остаток на 31 декабря 2024 г.		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 939	9 939
6	Остаток на 1 января 2025 г.		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 452	112 088
7	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 452	112 088
8	Остаток на 1 января 2025 г. пог.обслужива		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 452	112 088
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 452	112 088
10	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		36 656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	75 210	111 866

Генеральный директор (подпись) А.В. Харин (фамилия, имя, отчество)

02.03.2026 г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01018, дата выдачи 19.06.2018
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121552, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, ул Ярцевская, д. 19, этаж/блок 8/В, помещ. часть №15
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество с ограниченной ответственностью "Си-Эф-Си Менеджмент", 121552, Москва, муниципальный округ Кунцево вн. тер. г., ул. Ярцевская, д. 19, блок В, 8 этаж, помещ. №9 Бенефициарные владельцы: Чернова Екатерина Анатольевна - доля владения 60%, Пилюгина Ирина Викторовна - 40%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.12.2025 г -22 человека, на 01.01.2025 г. - 17 человек

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для осуществления деятельности в Российской Федерации. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в нормативную базу.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. По оценке руководства события, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, существенный рост заемных средств, риски потери ключевых поставщиков или покупателей прекращения работы в РФ иностранных IT-систем (программ) не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В отношении Общества, ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность Общества не зависит от внешних заимствований, курса валюты и иных сегментов рынка, затронутых санкциями. В 2024 ЦБ повысил ключевую ставку до рекордных 21%, также в 2024 была принята глобальная налоговая реформа, предусматривающая поднятие ставок по базовым налогам. Несмотря на данные финансово-экономические процессы и события существенного сокращения объема деятельности Общества не планируется, финансовое положение оценивается стабильное.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»). Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
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	не применимо

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
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	Способы оценки активов и обязательств Общества утверждены в соответствующих разделах Положения об учетной политики в целях бухгалтерского учета, внутренних стандартах бухгалтерского учета, а также внутренних методиках и других внутренних документах Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты пересчитываются в рубли по официальному курсу банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операций. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты пересчитываются в рубли по официальному курсу банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операций. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Показатели отчетности не пересчитывались
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	Показатели отчетности не пересчитывались
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 виды активов: денежные средства на расчетных счетах. Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективной ставки процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Категория учета бумаг «ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», формируется Обществом из состава приобретаемых на ОРЦБ котируемых биржевых бумаг, справедливая стоимость которых может быть надежно определена и которые приобретаются для продажи в краткосрочной перспективе с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или маржи дилера. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на последний день каждого месяца. Также переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Доходы или расходы от переоценки относятся на счета учета положительной и отрицательной переоценки ценных бумаг. Процентные доходы по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяются в порядке, аналогичном для ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, и отражаются на счетах учета процентных доходов. Признание ожидаемых кредитных убытков по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не осуществляется.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующие условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, Общество относит займы выданные. Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, выполняются оба следующие условия: а) указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и б) условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующие условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой являются удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансового обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. 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	Взаимозачет возможен только в случаях, когда существует законодательно установленное право произвести его.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На конец отчетного периода 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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
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	На конец отчетного периода у Общества отсутствует инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основным средством признается объект стоимостью более 100 000 руб. Объекты, стоимостью менее 100 000 руб., списываются в составе материальных расходов. Затраты на мелкий ремонт и ежедневное техобслуживание относятся на расходы текущего периода.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переоценка основных средств не производилась
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом, исходя из амортизируемой величины основного средства, которая определяется как первоначальная стоимость за вычетом расчетной ликвидационной стоимости, и срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации с учетом: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. Для целей учета и раскрытия в отчетности Организация выделяет однородные группы нематериальных, имеющих сходные признаки, включая их характер и использование в деятельности Организации. К однородным группам нематериальных активов Общества относятся: а) лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); б) 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)	Базой оценки для каждого класса активов является стоимость приобретения (первоначальная стоимость) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Переоценка нематериальных активов не производилась
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращении или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Организации применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Организации) исходя из: срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Организации.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованиями понимаются оригинальные плановые изыскания, предпринимаемые с целью получения новых научных или технических знаний. Например, поиск, оценка и отбор областей применения результатов исследований; поиск альтернативных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг; оценка и отбор возможных альтернатив новым или улучшенным устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам. Затраты Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Организация намерена 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. Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при планировании или проектировании производства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования. Например, проектирование, конструирование, тестирование прототипов и моделей перед началом их использования; проектирование инструментов, шаблонов и форм, предполагающих новую технологию; проектирование, конструирование и тестирование выбранных альтернатив новым или усовершенствованным устройствам, продуктам, процессам, системам или услугам. Затраты, первоначально признанные Организацией в качестве расходов, впоследствии не признаются в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	<p>России № 489-П. Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами. Общество выплачивает работникам только краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Долгосрочные вознаграждения работникам Обществом не выплачиваются. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	За отчетный период отсутствует негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Принимается средневзвешенная процентная ставка, раскрываемая на сайте Банка России, рассчитанная исходя из годовых процентных ставок, установленных в кредитных договорах, и объемов предоставленных кредитов в отчетном месяце.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи определяются по договору аренды в виде фиксированных платежей за коммунальные и эксплуатационные услуги.
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	Не применимо

45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	В своей деятельности Общество в качестве запасов использует материалы, которые потребляются в процессе оказания услуг. В бухгалтерском учете Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов. Чистая возможная цена продажи — это сумма, которую рассчитывает выручить Общество от продажи запасов в ходе обычной деятельности. В качестве расходов балансовая стоимость запасов признается по ФИФО в том периоде, в котором они были использованы для оказания услуг.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Организации резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: •у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); •представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; •возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении наличия существующего обязательства прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. При установлении наличия существующего обязательства Организация определяет методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств с учетом факторов, влияющих на величину наилучшей расчетной оценки, в соответствии с МСФО (IAS) 37. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую Организации рационально затратить для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. Если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва составляет более одного года, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, при этом величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. 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. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой первоначальный и дополнительный взносы участника и отражается по первоначальной стоимости. Денежные средства, перечисленные Обществу в качестве вклада в имущество отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: •вычитаемых временных разниц; •перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах с периодичностью и в сроки. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если некредитная финансовая организация ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую некредитная финансовая организация вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее налоговые убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли. Отражение, изменение и прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев и отчетного года. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Образование, изменение отложенного налогового обязательства, рассчитанное как разница между величинами отложенных налоговых обязательств или отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета признаются и учитываются по балансовому методу.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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	8 800	0	8 800	2	0	2
2	Итого	8 800	0	8 800	2	0	2
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях. (на 31.12.2024 г. в 1 кредитной организации). С совокупная сумма этих остатков составляет 8 800 тыс.руб. (на 31.12.2024 - 2 тыс. руб.) Денежных средств, использование которых ограничено на 31.12.2025 г. нет (на 31.12.2024 г. - не было.)					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 800	2
2	Итого	8 800	2

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	17 060	13 199
2	Итого	17 060	13 199
3	Текстовое пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	17 060	13 199
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 020	0
3	нефинансовых организаций	14 040	13 199
4	Итого	17 060	13 199

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	77 032	0	77 032
2	Итого	0	0	0	77 032	0	77 032
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 г. депозитов не было. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество размещало депозиты в одной кредитной организации. По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 года у Общества отсутствовали денежные средства, использование которых ограничено.					

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			21%	9 дней
2	Текстовое пояснение	Временной интервал сроков погашения по средствам в кредитных организациях Общество определяет как срок, оставшийся до погашения от отчетной даты.			

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы	430	0	430	9 155	(529)	8 626
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	75 035	0	75 035	0	0	0
3	Итого	75 465	0	75 465	9 155	(529)	8 626
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом заключен 1 договор займа с физ лицом сроком на 1 год и 1 сделка РЕПО сроком 14 дней. По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом заключен договор займа с материнской компанией, который был полностью погашен 14.02.2025 г. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.					

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 11.2

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 31 декабря 2024 г., в том числе:	529	0	0	0	0	529
2	прочие выданные займы	529	0	0	0	0	529
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(529)	0	0	0	0	(529)
4	прочие выданные займы	(529)	0	0	0	0	(529)

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 11.2

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 31 декабря 2023 г., в том числе:	855	0	0	0	0	855
2	прочие выданные займы	855	0	0	0	0	855
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(326)	0	0	0	0	(326)
4	прочие выданные займы	(326)	0	0	0	0	(326)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	529	0	0	0	0	529
6	прочие выданные займы	529	0	0	0	0	529

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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	16 310	0	16 310	8 898	0	8 898
2	Итого	16 310	0	16 310	8 898	0	8 898
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. представлена задолженностью клиентов по оплате вознаграждения за услуги доверительного управления.					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

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 31 декабря 2023 г., в том числе:	78	0	297	0	0	0	0	375
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 292	0	785	0	0	0	0	2 077
3	накопленная амортизация	(1 214)	0	(488)	0	0	0	0	(1 702)
4	Амортизация	(78)	0	(297)	0	0	0	0	(375)
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 292	0	785	0	0	0	0	2 077
6	накопленная амортизация	(1 292)	0	(785)	0	0	0	0	(2 077)
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	2 077	0	0	0	0	2 077
8	накопленная амортизация	0	0	(2 077)	0	0	0	0	(2 077)
9	Поступление	239	0	0	0	0	0	0	239
10	Амортизация	(96)	0	0	0	0	0	0	(96)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	143	0	0	0	0	0	0	143
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 531	0	785	0	0	0	0	2 316
13	накопленная амортизация	(1 388)	0	(785)	0	0	0	0	(2 173)
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет 2 077 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 2 077 тыс.руб.)							

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным				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 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	381	0	0	0	0	0	0	0	381
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	631	0	0	0	0	0	0	0	631
3	накопленная амортизация	0	(250)	0	0	0	0	0	0	0	(250)
4	Поступление	0	723	0	0	0	0	0	0	0	723
5	Амортизация	0	(161)	0	0	0	0	0	0	0	(161)
6	Прочее	0	118	0	0	0	0	0	0	0	118
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	1 060	0	0	0	0	0	0	0	1 060
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 353	0	0	0	0	0	0	0	1 353
9	накопленная амортизация	0	(293)	0	0	0	0	0	0	0	(293)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	1 060	0	0	0	0	0	0	0	1 060
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 353	0	0	0	0	0	0	0	1 353
12	накопленная амортизация	0	(293)	0	0	0	0	0	0	0	(293)
13	Поступление	0	864	0	0	22 804	0	0	0	0	23 668
14	Амортизация	0	(396)	0	0	(10 365)	0	0	0	0	(10 762)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	0	1 528	0	0	12 438	0	0	0	0	13 967
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 218	0	0	22 804	0	0	0	0	25 021
17	накопленная амортизация	0	(689)	0	0	(10 365)	0	0	0	0	(11 055)
18	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость полностью самортизированных основных средств составляет 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 0 руб.) По строке 23 "Прочее" отражена сумма корректировки амортизации, в связи с пересмотром срока полезного использования. В составе «Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам» в категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2025 года составляет 22 804 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 22 804 тыс. руб.). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют не используемые объекты основных средств, пригодные для использования. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года объектов основных средств, предоставленных Обществом за плату во временное пользование, объектов основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (в том числе объектов основных средств, переданных Обществом в залог), у Общества не имеются. Объекты основных средств, отражаемые по переоцененной стоимости, отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря</p>									

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		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	287	0	287	5 133	0	5 133
2	Расчеты по социальному страхованию	175	0	175	0	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 519	0	1 519	310	0	310
4	Прочее	36	0	36	36	0	36
5	Итого	2 017	0	2 017	5 479	0	5 479
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года по строке 9 "Прочее" отражен остаток на брокерском счете в некредитной финансовой организации.					

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

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 31 декабря 2023 г. в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	Поступление (создание)	0	267	0	0	156	423
3	Выбытие	0	(267)	0	0	(156)	(423)
4	Поступление (создание)	0	44	0	0	218	262
5	Выбытие	0	(44)	0	0	(218)	(262)

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	13 235	0
2	Итого	13 235	0
3	Текстовое пояснение	<p>На 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года обязательство по аренде при первоначальном признании отражается по рыночным ставкам. Информация по обязательствам по аренде раскрывается в примечании 47.1 Аренда. В примечании 56 представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.</p>	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,6%	31.12.2026		

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	196	171
2	Итого	196	171
3	Текстовое пояснение	<p align="center">Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.</p>	

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	0	194	194
2	Прочее	0	0	0	(194)	(194)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	6 843	4 526
2	Расчеты по социальному страхованию	2 589	1 656
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	23	238
4	Итого	9 455	6 419
5	Текстовое пояснение	<p>По строке 2 "Расчеты с персоналом" на 31 декабря 2025 года отражена сумма оценочного обязательства по отпускам сотрудников в размере 6 843 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: 4 526 тыс. руб.). По строке 3 "Расчеты по социальному страхованию" на 31 декабря 2025 года отражена задолженность по страховым взносам за декабрь 2025 г. в размере 1 432 тыс. руб. и сумма оценочного обязательства по страховым взносам по отпускам сотрудников в размере 1 157 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года: по страховым взносам - 948, оценочные обязательства - 708 тыс. руб.)</p>	

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Уставный капитал на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. составляет 36 656 000,00 руб. размер доли участника Общества - 100% ООО "Си-Эф-Си Менеджмент"
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Капитал на инфляцию не корректировался
4	Информация о распределении прибыли	Дивиденды участникам общества в отчетном периоде 2025 года и в 2024 году не начислялись и не выплачивались.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Отсутствует

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	В течение 12 месяцев 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют

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

Таблица 32.1

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:	461	702	0	0	1 163
2	ценные бумаги	461	702	0	0	1 163
3	Итого	461	702	0	0	1 163

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

Таблица 32.1

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:	1 587	168	0	0	1 755
2	ценные бумаги	1 587	168	0	0	1 755
3	Итого	1 587	168	0	0	1 755

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	17 888	13 282
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 848	0
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 704	13 011
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	66	271
5	прочее	270	0
6	Итого	17 888	13 282
7	Текстовое пояснение	По строке 8 "прочее" за январь-декабрь 2025 года отражены суммы начисленных процентов на неснижаемый остаток на расчетных счетах в кредитных организациях.	

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

Таблица 38.1

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

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

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(111)	0
3	Итого	(111)	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	134 410	101 646
2	Итого	134 410	101 646
3	Всего	134 410	101 646

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	108 542	73 593
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	10 992	11 316
3	Прочее	0	79
4	Итого	119 535	84 988

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	2 401	0
2	Итого	2 401	0

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	213	42
2	Амортизация основных средств	10 762	161
3	Амортизация нематериальных активов	96	375
4	Расходы по аренде	6 776	10 505
5	Расходы по страхованию	1 230	880
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 933	4 101
7	Транспортные расходы	170	163
8	Расходы на служебные командировки	259	597
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	145	132
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	7	2
11	Прочее	7 352	2 616
12	Итого	30 942	19 574

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	118
2	Прочее	0	0
3	Итого	0	118

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	501	1
2	Итого	501	1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	помещение получено во временное владение и пользование для размещения и работы офиса и сотрудников для осуществления основного вида деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	ежемесячно уплачивается арендная плата, которая включает оплату помещения в размере 1 436 415,50 руб. и переменную часть в виде коммунальных платежей
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не имеет право сдавать помещение в субаренду без предварительного письменного согласия Арендодателя.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	не пересматривалась

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 438	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(13 235)	0

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	6 776	0
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	6 680	0
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	97	0
4	Итого	6 776	0

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 578	2 326
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(857)	299
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	721	2 626
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	721	2 626
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (на доходы в виде процентов по облигациям - 20 процентов), в 2024 году: 20 процентов (на доходы в виде процентов по облигациям - 15 процентов)	

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	499	12 565
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(338)	2 438
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 060	188
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(10)	0
5		1 070	188
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	721	2 626

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	(78)	0	78
2	Займы выданные	18	(88)	0	106
3	Резерв на оплату отпусков	2 000	953	0	1 047
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(39)	0	39
5	Финансовая аренда (право пользования)	199	199	0	0
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 217	947	0	1 270
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 217	947	0	1 270
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
10	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(78)	(78)	0	0
11	Нематериальные активы	(8)	(8)	0	0
12	Основные средства	(85)	(4)	0	(80)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(170)	(90)	0	(80)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 046	857	0	1 189
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 046	857	0	1 189

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

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	78	(34)	0	112
2	Займы выданные	106	(65)	0	171
3	Нематериальные активы	0	(4)	0	4
4	Резерв на оплату отпусков	1 047	(124)	0	1 170
5	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	39	2	0	37
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 270	(224)	0	1 494
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 270	(224)	0	1 494
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
8	Основные средства	(80)	(75)	0	(6)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(80)	(75)	0	(6)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 189	(299)	0	1 488
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 189	(299)	0	1 488

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

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	Организация управляет кредитным риском в рамках утвержденной системы риск-менеджмента, включающей: распределение полномочий и ответственности (единоличный исполнительный орган, риск-менеджмент, руководители); установление лимитов на контрагентов/группы связанных лиц/типы инструментов/сектора экономики/страны; процедуры прединвестиционного анализа и последующего мониторинга кредитного качества (рейтинги/финансовые показатели/ковенанты/события дефолта, контроль сроков погашения и купонных выплат); контроль расчетного (контрагентского) риска по операциям с ценными бумагами и контроль дебиторской задолженности арендаторов. Ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) признаются по финансовым активам, подпадающим под модель ОКУ: денежные средства и депозиты в банках; долговые ценные бумаги (облигации); дебиторская задолженность арендаторов (как финансовое требование по договору аренды/расчетам). Акции и недвижимость не формируют ОКУ (за исключением финансовых требований, связанных с ними, включая дебиторскую задолженность).
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Информация о подверженности кредитному риску. Кредитный риск по состоянию на отчетную дату возникает главным образом по: Банковским счетам и депозитам — риск дефолта банка и/или ограничений на проведение операций. Облигациям — риск дефолта эмитента, реструктуризации, невыплаты купона/номинала. Дебиторской задолженности арендаторов — риск неплатежей арендаторов по арендным и связанным платежам (при наличии), а также риск концентрации на отдельных арендаторах. Расчетам по операциям с ценными бумагами (если формируется дебиторка/неурегулированные расчеты) — риск контрагента в пределах суммы расчетов. Снижение риска обеспечивается лимитами, диверсификацией, мониторингом кредитного качества эмитентов/банков и контролем просрочки арендаторов.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Определение дефолта и причины выбора. Для целей управления риском и расчета ОКУ дефолт признается при наступлении одного или нескольких условий: просрочка исполнения обязательств (основной долг/проценты/платежи) свыше 90 дней; банкротство/ликвидация контрагента либо иные юридически значимые события, свидетельствующие о неплатежеспособности; реструктуризация обязательства на условиях, указывающих на финансовые затруднения должника (существенные уступки со стороны кредитора); по банкам: отзыв лицензии, мораторий, ограничения на осуществление операций, иные признаки невозможности исполнения обязательств; по облигациям: неисполнение обязательств по выпуску, кросс-дефолт, иные события кредитного характера. Определение дефолта выбрано как обеспечивающее единообразное применение к основным финансовым требованиям УК ПИФ и сопоставимость с рыночной практикой
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Политика списания финансовых активов. Списание финансового актива (или его части) производится при отсутствии разумных ожиданий восстановления денежных потоков, в том числе когда: завершены доступные процедуры взыскания/досудебной и судебной работы и дальнейшее взыскание экономически нецелесообразно; получены юридические подтверждения невозможности взыскания (например, завершение банкротства без удовлетворения требований); по долговым инструментам — подтверждена невозможность получения выплат и отсутствуют перспективы существенного восстановления. Списание отражается, как правило, за счет ранее созданного резерва (при его наличии). Поступления по ранее списанным требованиям признаются в составе доходов периода согласно учетной политике
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Способы группировки инструментов для оценки ОКУ на групповой основе. Для расчета ОКУ на групповой основе инструменты группируются по однородным характеристикам кредитного риска: Банки (счета/депозиты): по классам надежности/кредитному качеству (в т.ч. по наличию рейтинга), срокам размещения, концентрациям на группу. Облигации: по типу эмитента (гос/квазигос/корпоративный), рейтингу/классу качества, сроку до погашения, валюте, наличию обеспечения/структуре выпуска. Дебиторка арендаторов: по типу арендатора (корпоративный/ИП), отрасли (при необходимости), срокам просрочки, наличию обеспечительных инструментов по договору (депозит/гарантия — если есть), а также по концентрации на крупных арендаторах.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Использование прогнозной информации. При оценке ОКУ организация использует прогнозную (forward-looking) информацию и, при необходимости, сценарный подход. Наиболее релевантные факторы для портфеля: процентные ставки/ключевая ставка (влияет на стоимость и риски долгового портфеля и финансовое состояние заемщиков/эмитентов); инфляция и темпы экономической активности (влияют на платежеспособность арендаторов и эмитентов); отраслевые риски по крупным арендаторам/эмитентам (при наличии концентраций). Параметры прогнозов обновляются не реже одного раза в квартал либо при существенных рыночных изменениях.

7	<p>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</p>	<p>Исходные данные, допущения и модели (12-мес. ОКУ / весь срок / SICR / кредитно-обесценение) 7.1. 12-месячные ОКУ (стадия 1) По активам без значимого увеличения кредитного риска резерв определяется как 12-месячные ОКУ. По банкам (депозиты/счета): оценка на основе кредитного качества банка (рейтинги/классы надежности, финансовые индикаторы), с учетом концентраций и срока размещения. По облигациям: оценка на основе кредитного качества эмитента/выпуска (рейтинги, рыночные индикаторы кредитного риска), сроков и структуры выплат. По дебиторке арендаторов: при отсутствии существенных признаков ухудшения кредитного качества применяется групповой подход на базе истории просрочек/потерь и текущего статуса расчетов. 7.2. ОКУ на весь срок (стадия 2) При значительном увеличении кредитного риска резерв определяется на весь срок до погашения/взыскания с учетом прогнозной информации и ожидаемой динамики потерь. 7.3. Критерии значительного увеличения кредитного риска (SICR) SICR определяется по совокупности количественных и качественных индикаторов, включая: по дебиторке арендаторов — просрочка платежей более 30 дней; ухудшение кредитного качества банка/эмитента (снижение рейтинга/переход в более низкий класс качества, негативные события, рост кредитного спреда/снижение цены долгового инструмента по кредитным причинам); признаки финансовых затруднений контрагента и включение в перечень повышенного наблюдения (watch-list); существенный рост кредитных спредов/снижение цены облигаций по причинам ухудшения кредитного качества. 7.4. Кредитно-обесцененные активы (стадия 3) Актив признается кредитно-обесцененным при наступлении дефолта и/или наличии объективных признаков обесценения (невыплаты, банкротство, реструктуризация вследствие финансовых трудностей). По дебиторке арендаторов к таким признакам относятся длительная просрочка, судебные споры, прекращение деятельности арендатора и т.п.</p>
8	<p>Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений</p>	<p>В течение отчетного периода существенных изменений в моделях оценки ОКУ и ключевых допущениях не производилось</p>
9	<p>Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения</p>	<p>Финансовые активы, по которым оценочный резерв под ОКУ не признан ввиду наличия обеспечения, отсутствуют. По дебиторской задолженности арендаторов обеспечительный платеж/депозит и банковские гарантии не предусмотрены, поэтому расчет ОКУ осуществляется без учета обеспечительного покрытия.</p>
10	<p>Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения</p>	<p>Обеспечение (залог/обеспечительный платеж/депозиты/банковские гарантии), удерживаемое для целей снижения кредитного риска по финансовым требованиям, отсутствует. В связи с этим количественная информация об обеспечении не раскрывается.</p>
11	<p>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</p>	<p>Непогашенные договорные суммы по списанным активам, по которым продолжается истребование. В отчетном периоде финансовые активы, по которым после списания продолжается законное истребование, отсутствуют, непогашенных договорных сумм нет.</p>

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 52.2

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:	8 800	0	0	0	0	
2	расчетные счета	8 800	0	0	0	0	
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75 035	0	0	0	430	
4	прочие выданные займы	0	0	0	0	430	
5	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	75 035	0	0	0	0	
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	16 310	
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	16 310	
8	Итого	83 835	0	0	0	16 740	
9	Текстовое пояснение	Кредитные рейтинги представлены на основе кредитных рейтингов, присвоенных контрагентам рейтинговыми агентствами, включенными в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА» (Эксперт РА). 1) Рейтинг А: от А- до ААА; 2) Рейтинг В: от В- до ВВВ+; 3) Рейтинг С: от С до ССС; 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта.					

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 52.2

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:	2	0	0	0	0
2	расчетные счета	2	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 032	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 032	0	0	0	0
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 626
6	прочие выданные займы	0	0	0	0	8 626
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 898
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	8 898
9	Итого	77 035	0	0	0	17 524
10	Текстовое пояснение	Кредитные рейтинги представлены на основе кредитных рейтингов, присвоенных контрагентам рейтинговыми агентствами, включенными в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА» (Эксперт РА). 1) Рейтинг А: от А- до ААА; 2) Рейтинг В: от В- до ВВВ+; 3) Рейтинг С: от С до ССС; 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта.				

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8 800	0	0	8 800
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 060	0	0	17 060
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 060	0	0	17 060
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 775	0	0	91 775
5	займы выданные и прочие размещенные средства	75 465	0	0	75 465
6	дебиторская задолженность	16 310	0	0	16 310
7	Прочее	2 017	0	0	2 017
8	Итого активов	119 651	0	0	119 651
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(13 431)	0	0	(13 431)
10	средства клиентов	0	0	0	0
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(13 235)	0	0	(13 235)
12	кредиторская задолженность	(196)	0	0	(196)
13	Прочее	(9 455)	0	0	(9 455)
14	Итого обязательств	(22 886)	0	0	(22 886)
15	Чистая балансовая позиция	96 766	0	0	96 766

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

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2	0	0	2
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 199	0	0	13 199
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 199	0	0	13 199
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 556	0	0	94 556
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 032	0	0	77 032
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8 626	0	0	8 626
7	дебиторская задолженность	8 898	0	0	8 898
8	Прочее	5 479	0	0	5 479
9	Итого активов	113 237	0	0	113 237
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(171)	0	0	(171)
11	кредиторская задолженность	(171)	0	0	(171)
12	Прочее	(6 419)	0	0	(6 419)
13	Итого обязательств	(6 590)	0	0	(6 590)
14	Чистая балансовая позиция	106 647	0	0	106 647

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

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	8 800	0	0	0	8 800
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 060	0	0	0	17 060
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 060	0	0	0	17 060
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 775	5	0	0	91 780
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	5	0	0	5
6	займы выданные и прочие размещенные средства	75 465	0	0	0	75 465
7	дебиторская задолженность	16 310	0	0	0	16 310
8	Прочее	2 017	0	0	0	2 017
9	Итого активов	119 651	5	0	0	119 656
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 431	0	0	0	13 431
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 235	0	0	0	13 235
12	кредиторская задолженность	196	0	0	0	196
13	Прочее	9 455	0	0	0	9 455
14	Итого обязательств	22 886	0	0	0	22 886
15	Чистая балансовая позиция	96 765	5	0	0	96 765

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2	0	0	0	2
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 199	0	0	0	13 199
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 199	0	0	0	13 199
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	94 556	0	0	0	94 556
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 032	0	0	0	77 032
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8 626	0	0	0	8 626
7	дебиторская задолженность	8 898	0	0	0	8 898
8	Прочее	5 479	0	0	0	5 479
9	Итого активов	113 237	6	0	0	113 237
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	171	0	0	0	171
11	кредиторская задолженность	171	0	0	0	171
12	Прочее	6 419	0	0	0	6 419
13	Итого обязательств	6 590	0	0	0	6 590
14	Чистая балансовая позиция	106 647	6	0	0	106 647

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств	В отчетном периоде у Общества не было обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском учете
2	Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов	В отчетном периоде у Общества не было обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском учете

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не производилось
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	не производилось
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	В течение года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 051	0	0	17 051
2	финансовые активы, в том числе:	17 051	0	0	17 051
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 051	0	0	17 051
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	17 051	0	0	17 051
5	долговые ценные бумаги	17 051	0	0	17 051

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

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	13 199	0	0	13 199
2	финансовые активы, в том числе:	13 199	0	0	13 199
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 199	0	0	13 199
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 199	0	0	13 199
5	долговые ценные бумаги	13 199	0	0	13 199

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

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 800	0	91 775	100 575	100 575
2	денежные средства, в том числе:	8 800	0	0	8 800	8 800
3	расчетные счета	8 800	0	0	8 800	8 800
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	91 775	91 775	91 775
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	75 465	75 465	75 465
6	прочие выданные займы	0	0	430	430	430
7	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	75 035	75 035	75 035
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	16 310	16 310	16 310
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	16 310	16 310	16 310
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	13 431	13 431	13 431
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	13 431	13 431	13 431
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	13 235	13 235	13 235
13	обязательства по аренде	0	0	13 235	13 235	13 235
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	196	196	196
15	прочее	0	0	196	196	196
16	Текстовое пояснение	Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.				

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

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	77 035	0	17 524	94 559	94 559
2	денежные средства, в том числе:	2	0	0	2	2
3	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 032	0	17 524	94 556	94 556
4	средства в кредитных организациях и банках-	77 032	0	0	77 032	77 032
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	77 032	0	0	77 032	77 032
6	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	8 626	8 626	8 626
7	прочие выданные займы	0	0	8 626	8 626	8 626
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 898	8 898	8 898
9	дебиторская задолженность клиентов	0	0	8 898	8 898	8 898
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	171	171	171
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	171	171	171
12	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	171	171	171
13	прочее	0	0	171	171	171
14	Текстовое пояснение	Общество считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчетности по амортизируемой стоимости, равна их справедливой стоимости поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.				

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

Таблица 58.1

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	Прочие обязательства	0	0	0	0	2 975	0	0	2 975
2	Текстовое пояснение	прочих обязательствах отражен остаток оценочного обязательства по предстоящим отпускам ключевого управленческого персонала							

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

Таблица 58.1

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:	8 626	0	0	0	0	0	0	8 626
2	займы выданные и прочие размещенные средства	8 626	0	0	0	0	0	0	8 626
3	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 624	0	0	1 624
4	Текстовое пояснение	В прочих обязательствах отражен остаток оценочного обязательства по предстоящим отпускам ключевого управленческого персонала							

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

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	37 007	0	0	37 007
2	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда и страховые взносы							

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

Таблица 58.2

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	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	597	0	0	0	0	0	0	597
2	процентные доходы	271	0	0	0	0	0	0	271
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	326	0	0	0	0	0	0	326
4	Расходы на персонал	0	0	0	0	25 670	0	0	25 670
5	Текстовое пояснение	В расходы на персонал по ключевому управленческому персоналу входит вознаграждение по оплате труда и страховые взносы							

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	37 007	25 670
2	Итого	37 007	25 670
3	Текстовое пояснение	К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора и операционного директора	

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

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	Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Существенные события после отчетной даты отсутствуют.