

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНВАРИАНТ»
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА**

г. Москва
2026 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«ИНВАРИАНТ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ИНВАРИАНТ» (ОГРН 1237700702876), состоящей из бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Признание и оценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита ввиду того, что данный показатель имеет значительное влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации.	Мы уделили особое внимание анализу признания и оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Для этой цели наши процедуры

<p>В соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 №843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» ООО «ИНВАРИАНТ» отразило в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 года, а также раскрыло в таблицах 6.1 и 6.2 Примечания 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в размере 998 814 тыс. руб. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в размере и в соответствии с биржевыми отчетами и отчетами брокера, а также публичными данными ПАО Московская Биржа о котировках ценных бумаг</p>	<p>включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду; -Мы проверили соответствие операций биржевым отчетам и отчетам брокера; -Мы проверили корректность оценки справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; -Мы провели процедуры по оценке полноты и корректности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ИНВАРИАНТ» по состоянию на 31.12.2024 и за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 10.04.2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете общества с ограниченной ответственностью «ИНВАРИАНТ» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Тихонов Сергей Иванович,
действующий от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 2506/2025 от 25.06.2025 г
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606070522)



Аудиторская организация
акционерное общество «ДОНАУДИТ»,
109147, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Таганский,
ул. Марксистская, д.3, стр.1, помещ.1/5
ОРНЗ 12006114311

«14» апреля 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" /ООО "ИНВАРИАНТ"

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

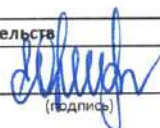
Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

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	30 333	15 978
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		998 814	332 194
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	998 814	332 194
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		878 071	131
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	696 261	56
6	дебиторская задолженность	8	181 810	75
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	27 403	2 089
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	3 324	2 420
9	Отложенные налоговые активы	25	25 565	5 963
10	Прочие активы	11	37 176	460
11	Итого активов		2 000 686	359 236
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 507 768	53 711
13	средства клиентов	12	-	51 090
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	1 497 927	2 463
15	кредиторская задолженность	14	9 841	158
16	Отложенные налоговые обязательства	25	48 425	971
17	Прочие обязательства	15	2 129	553
18	Итого обязательства		1 558 322	55 235
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	16	17 000	17 000
20	Добавочный капитал	16	416 500	302 045
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 864	(15 044)
22	Итого капитала		442 364	304 000
23	Итого капитала и обязательств		2 000 686	359 236

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

"18" марта 2026



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2025 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное и/или сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

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:		292 788	5 924
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17	215 981	3 257
3	процентные доходы	18	78 306	2 684
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1 499)	(17)
5	Расходы на персонал	19	(29 604)	(7 742)
6	Прямые операционные расходы	20	(87 533)	(5 283)
7	Процентные расходы	21	(3 057)	(100)
8	Общие и административные расходы	22	(21 470)	(12 675)
9	Прочие расходы	23	(580)	-
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		150 544	(19 877)
11	Налог на прибыль, в том числе:	25	(35 835)	4 960
12	текущий налог на прибыль	25	(7 984)	-
13	отложенный налог на прибыль	25	(27 851)	4 960
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		114 709	(14 917)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		114 709	(14 917)

Генеральный директор
(должность руководителя)

[Подпись]
(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 18 " марта 20 26



Имя руководителя	Место нахождения
И.В. КОЗЛОВ	153200000000
ИНН	7703010011

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВARIANT» (ООО «ИНВARIANT»)

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВARIANT» (ООО «ИНВARIANT») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) от 11.01.2017 г. № 5030841400001, зарегистрировано в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) от 11.01.2017 г. № 5030841400001, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) от 11.01.2017 г. № 5030841400001, зарегистрировано в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП) от 11.01.2017 г. № 5030841400001.

Фед. Форма № 02/02-01/2018

Годовые показатели

№ 02/02

№ п/п	Наименование показателя	Наличие признака	Указан ли признак	Денежный показатель	Размерный признак	Соборные акции	Резервы	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Резерв на покрытие расходов на оплату труда	Итого
1	Состояние на 01.01.2023 г.	3	4	17 000	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
2	Состояние на 01.01.2024 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 873
3	Состояние на 01.01.2024 г.	3	4	17 000	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
4	Половые фонды (убытки) исходя из информации о состоянии	30	X	302 030	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16 873
5	Вклады в уставный капитал (вклады)	30	X	302 030	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	16 873
6	Резервы на покрытие расходов на оплату труда	30	X	15	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	302 030
7	Состояние на 31.12.2023 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
8	Состояние на 01.01.2024 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304 000
9	Состояние на 01.01.2024 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304 000
10	Состояние на 01.01.2024 г.	-	-	17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304 000
11	Прибыль (убыток) исходя из информации о состоянии	30	X	114 456	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	114 456
12	Выпуск акций (продажа уставных долей)	30	X	114 456	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	114 456
13	Дивиденды (распределение прибыли)	30	X	114 456	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	114 456
14	Состояние на 31.12.2023 г. в том числе:	-	-	17 000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	442 314

Руководитель: *И.В. Козлов* (подпись) / И.В. КОЗЛОВ (напечатать)

Директор: *И.В. Козлов* (подпись) / И.В. КОЗЛОВ (напечатать)

Дата: 20 12 2023



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
04401373000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

руб.

Номер	Наименование показателя	Номер	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 318)	(12 074)
2	Проценты полученные		11 766	2 860
3	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(26 214)	(7 220)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 040)	(246)
5	Уплаченный налог на прибыль		(43 923)	(7)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(10 386)	(266 902)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(91 114)	(283 589)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(17 234)	(2 327)
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(17 234)	(2 327)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		100 000	-
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(940)	(247)
12	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(940)	(247)
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		114 456	315 015
14	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(90 800)	-
15	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	(12 970)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		122 716	301 798
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		14 368	15 881
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	15 973	92
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	30 341	15 973

Генеральный директор
(должность руководителя)

[Подпись]
Подпись

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 18 " 03

20 26



ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-14210-000100 от 25.03.2024, № 045-14213-010000 от 29.05.2024; № 045-14214-001000 от 03.06.2024 В связи с добровольным отказом Общества, Банк России 26.12.2025 принял решение аннулировать лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами от 03.06.2024 № 045-14214-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Депозитарная деятельность. Дилерская деятельность. Деятельности по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	660064, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул Парусная, д. 3, помещ. 164
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственным участником Общества является Фонд развития Енисейской Сибири (далее Фонд РЕС), ИНН 2460113141 (место нахождения 660064, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, УЛ ПАРУСНАЯ, Д. 3, ПОМЕЩ. 164). У Фонда РЕС бенефициарные владельцы в понимании Федерального закона № 115-ФЗ от 07.07.2001 г «О противодействии (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма» отсутствуют, т. к. отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25% в капитале Общества.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Численность работников на 01.01.2025 - 8, на 31.12.2025 - 9

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основными факторы и влияниями, определяющими финансовые результаты Общества являются: денежно-кредитная политика проводимая Банком России, ситуация на фондовом, валютном рынке и рынках ценных металлов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменений внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, и оказавших влияние на результат деятельности Общества не было.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
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.

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

Таблица 4.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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	Не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	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	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	Не применимо
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	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются: - денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируются оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных организациях. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
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	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная доценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество самостоятельно определяет сроки полезного использования по каждому объекту основных средств (ОС) с учетом следующих критериев (п. 9 ФСБУ 6/2020). 1. Предполагаемая интенсивность использования объекта. 2. Технические характеристики объекта: мощность, производительность. 3. Ограничения порядка эксплуатации объекта, предусмотренные законодательством, условиями договора. 4. Предполагаемый физический износ с учетом планируемого режима использования объекта. 5. Предполагаемый моральный износ с учетом возможного изменения технологий или рыночной конъюнктуры. 6. Планы по замене или модернизации ОС.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет более 100 тыс.руб.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
31	Способ переноса стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.

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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.</p>
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.

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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества. Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Компания осуществляет их оценку по средневзвешенной стоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
45	Порядок признания и последующего учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 37 и п.3.12 Учетной политики Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
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	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируется различными стандартами в зависимости от характера операций.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

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	Денежные средства на расчетных счетах	30 341	(8)	30 333	15 973	(17)	15 956
2	Прочие денежные средства	-	-	-	22	-	22
3	Итого	30 341	(8)	30 333	15 995	(17)	15 978
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 30 341 тысячу рублей (на 01.01.2025 года в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 15 973 тысячи рублей).</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	30 333	15 956
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	17
3	Итого	30 341	15 973

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
	На 31.12.2025					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	17	-	-	-	17
2	расчетные счета	17	-	-	-	17
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	85	-	-	-	85
4	расчетные счета	85	-	-	-	85
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	93	-	-	-	93
6	расчетные счета	93	-	-	-	93
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	8	-	-	-	8
8	расчетные счета	8	-	-	-	8
	На 31.12.2024					
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-
10	расчетные счета	-	-	-	-	-
11	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	30	-	-	-	30
12	расчетные счета	30	-	-	-	30
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	13	-	-	-	13
14	расчетные счета	13	-	-	-	13
15	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	17	-	-	-	17
16	расчетные счета	17	-	-	-	17

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

Таблица 6.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	998 814	332 194
2	Итого	998 814	332 194
3	Текстовой пояснение	Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.	

Таблица 6.2

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	498 214	332 194
2	некредитных финансовых организаций	498 214	332 194
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	500 600	-
4	Правительства Российской Федерации	500 600	-
5	Итого	998 814	332 194

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

Таблица 7.1

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

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, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450	-	450	-	-	-
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	697 319	(1 508)	695 811	56	(0)	56
3	Итого	697 769	(1 508)	696 261	56	(0)	56

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

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	
	На 31.12.2025						
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1 969	-	-	-	-	1 969
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 969	-	-	-	-	1 969
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	461	-	-	-	-	461
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	461	-	-	-	-	461
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	1 508	-	-	-	-	1 508
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 508	-	-	-	-	1 508
	На 31.12.2024						
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	-	-
10	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
11	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	50	-	-	-	-	50
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	50	-	-	-	-	50
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	50	-	-	-	-	50
14	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	50	-	-	-	-	50
15	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 8.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

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	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	181 657	-	181 657	-	-	-
2	Прочее	153	-	153	75	-	75
3	Итого	181 810	-	181 810	75	-	75

Приложение 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			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 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Поступление	2 197	-	-	-	-	-	2 197	4 394
3	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 197)	(2 197)
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	(2 197)	(2 197)
5	Амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	2 089	-	-	-	-	-	-	2 089
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	-	-	-	-	-	2 197
8	накопленная амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе:	2 089	-	-	-	-	-	-	2 089
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	-	-	-	-	-	2 197
11	накопленная амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
12	Поступление	1 152	-	-	-	-	-	25 913	27 065
13	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 152)	(1 152)
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	(1 152)	(1 152)
15	Амортизация	(600)	-	-	-	-	-	-	(600)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	2 641	-	-	-	-	-	24 761	27 403
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 349	-	-	-	-	-	24 761	28 110
18	накопленная амортизация	(708)	-	-	-	-	-	-	(708)

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2										
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Поступления	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
5	Амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	2 420	-	-	-	-	2 420
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
8	накопленная амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	2 420	-	-	-	-	2 420
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
11	накопленная амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)
12	Поступления	-	-	-	-	1 603	-	-	-	-	1 603
13	Амортизация	-	-	-	-	(699)	-	-	-	-	(699)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	3 324	-	-	-	-	3 324
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 152	-	-	-	-	4 152
16	накопленная амортизация	-	-	-	-	(828)	-	-	-	-	(828)

Примечание 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Прочие активы

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	34 159	-	34 159	4	-	4
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	147	-	147	15	-	15
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 871	-	2 871	441	-	441
4	Итого	37 176	-	37 176	460	-	460

Таблица 11.2

Анализ изменений запасов

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 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	8	77	-	-	85
3	Признание в составе расходов	-	(8)	(77)	-	-	(85)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление (создание)	-	43	114	-	-	157
7	Признание в составе расходов	-	(43)	(114)	-	-	(157)
8	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства клиентов

Таблица 12.1

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	51 090
2	Итого	-	51 090

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

Таблица 13.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 616	2 463
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	1 494 311	-
3	Итого	1 497 927	2 463

Анализ процентных ставок и сроков погашения

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	13,8	30.09.2029	15,8	30.09.2029
2	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	18	30.12.2026	-	-

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

Таблица 14.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	58	55
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23	2
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	40	11
4	Прочее	9 720	91
5	Итого	9 841	158

Примечание 15. Прочие обязательства

Таблица 15.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	408	119
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 720	433
3	Итого	2 129	553

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года составляет 17 млн. рублей. 100 % капитала Общества принадлежит ФОНД РЕС.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В 2025 году структура долей в капитале Общества не менялась, в 2024 произошла смена Учредителя общества.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	В 2025 и 2024 годах корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 Обществом производилась выплата промежуточных дивидендов: по итогам полугодия 2025 года - 78 400 тыс.руб., и 9 месяцев 2025 года - 12 400 тыс.руб.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года не предусмотрены.

Управление капиталом

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Для соблюдения требований к величине капитала, установленных Банком России, Обществом осуществляется ежедневный контроль размера капитала, а также составляется прогноз размера капитала, на постоянной основе проводятся оценки значимых рисков, мониторинг устойчивости организации по отношению к внутренним и внешним рискам, прорабатываются ориентиры развития бизнеса и факторы влияющие на текущую деятельность и дальнейшее развитие.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и в 2024 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств и величине капитала. Нарушения требований отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы Общество не создавало.

Примечание 17. 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

Таблица 17.1

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

За 2025 г.

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:	38 900	24 588	-	-	63 488
2	ценные бумаги	38 900	24 588	-	-	63 488
3	Финансовые обязательства, в том числе:	152 494	-	-	-	152 494
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	152 494	-	-	-	152 494
5	Итого	191 393	24 588	-	-	215 981

За 2024 г.

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:	3 097	4 112	-	-	7 209
2	ценные бумаги	3 097	4 112	-	-	7 209
3	Финансовые обязательства, в том числе:	(3 952)	-	-	-	(3 952)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(3 952)	-	-	-	(3 952)
5	Итого	(855)	4 112	-	-	3 257

Примечание 18. Процентные доходы

Таблица 18.1

Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	78 306	2 684
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	66 561	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 745	2 684
4	Итого	78 306	2 684

Примечание 19. Расходы на персонал

Таблица 19.1

Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	24 141	6 060
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	5 444	1 678
3	Прочее	19	4
4	Итого	29 604	7 742

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Прямые операционные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	399	22
2	Биржевые сборы	29 163	1 326
3	Расходы на технические услуги	5	19
4	Брокерская комиссия	57 667	3 847
5	Прочее	299	70
6	Итого	87 533	5 283

Примечание 21. Процентные расходы

Таблица 21.1

Процентные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	2 622	-
2	По обязательствам по аренде	435	100
3	Итого	3 057	100

Примечание 22. Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 522	1 937
2	Амортизация основных средств	699	128
3	Амортизация нематериальных активов	600	108
4	Расходы по аренде	15	505
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	127	35
6	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	13 137	9 580
7	Расходы на служебные командировки	1 422	0
8	Неустойки (штрафы, пени)	7	51
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	56	23
10	Прочее	885	308
11	Итого	21 470	12 675

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Таблица 23.1

Прочие расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	580	-
2	Итого	580	-

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.12.2025 отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.

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

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	4 492	2 420
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	(4 783)	(2 463)

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	106	539
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	505
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	106	34
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	940	247
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	940	247
6	Итого	1 045	786

Примечание 25. Налог на прибыль

Таблица 25.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	7 984	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	27 851	(4 960)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	35 835	(4 960)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	35 835	(4 960)
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году 20 процентов).	

Таблица 25.2

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	150 544	(19 877)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	37 636	(3 975)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	195	14
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(105)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	195	119
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(1 996)	-
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(998)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	35 835	(4 960)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 31.12.2025

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	6
1	Продолжающаяся Деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Нематериальные активы	9	9	-	-
4	Оценочные обязательства и резервы	909	771	-	138
5	Арендные обязательства	73	62	-	11
6	Общая сумма отложенного налогового актива	991	842	-	149
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 575	18 761	-	5 814
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 565	19 603	-	5 963
9	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие				
	Финансовые вложения	(48 425)	(47 454)	-	(971)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(48 425)	(47 454)	-	(971)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(22 860)	(27 851)	-	4 991
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(22 860)	(27 851)	-	4 991

Номер строки	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	6
1	Продолжающаяся Деятельность				
1	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
2					
3	Оценочные обязательства и резервы	138	135		3
4	Арендные обязательства	11	11		-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	149	146	-	3
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 814	5 785	-	29
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 963	5 931	-	31
8	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
9	Финансовые вложения	(971)	(971)	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(971)	(971)	-	-
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 991	4 960	-	31
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 991	4 960	-	31

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ, с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25 %, в связи с чем Общество произвело дополнительный расчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25 %, для оценки их влияния на совокупный налог на прибыль за счет увеличения величины отложенного налогового актива, превышающего величину возросшего отложенного налогового обязательства.

Информация об управлении кредитным риском

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	4
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество осуществляет управление кредитным риском, а также оценивает ожидаемые кредитные убытки, устанавливает приемлемый уровень риска в соответствии с Положением об управлении кредитным риском, принятым Обществом
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвергается кредитному риску.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Организация использует определение дефолта как фактическое непогашение долгов по просрочке установленного порога или наступление событий дефолта по кредитному соглашению. Причины выбора включают сопоставимость с международными стандартами и требованиями регуляторов, возможность раннего выявления риска и адекватное отражение особенностей портфеля и экономической среды.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Политика списания финансовых активов устанавливает критерии и процедуры досрочной ликвидации активов, подлежащих списанию, включая пороги обесценения, неоплату по долгам и нарушение условий договора.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка кредитного риска Общества рассчитывается в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для расчета прогнозных значений используются индикативные ставки риска по активам, участвующим в расчете в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Оценка кредитного риска Общества рассчитывается в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Отсутствуют.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Отсутствуют.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствуют.

Таблица 26.2

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

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	30 333	-	-	-	-	
2	денежные средства на расчетных счетах	30 333	-	-	-	-	
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	501 050	-	-	-	-	
4	долговые ценные бумаги	500 600	-	-	-	-	
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	450	-	-	-	-	
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	695 811	-	-	-	
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	695 811	-	-	-	
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	181 810	
9	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	181 657	
10	прочее	-	-	-	-	153	
11	Итого	531 383	695 811	-	-	181 810	
12	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов присвоенных долговым инструментам следующими кредитными рейтинговыми агентствами: Акционерное общество «Рейтинговое агентство „Эксперт РА“» (АО «Эксперт РА»); Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество) (АКРА (АО)); Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (ООО «НРА»).					

Номер показателя	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	15 978 012,43	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	15 978 012,43	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	56 268,44	-	-	-
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	56 268,44	-	-	-
5	прочее	-	-	-	-	74 700,00
6	Итого	15 978 012,43	56 268,44	-	-	74 700,00
7	Текстовое пояснение	Таблица составлена на основании кредитных рейтингов присвоенных долговым инструментам следующими кредитными рейтинговыми агентствами: Акционерное общество «Рейтинговое агентство «Эксперт РА»» (АО «Эксперт РА»); Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (Акционерное общество) (АКРА (АО)); Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство» (ООО «НРА»);				

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков оставления (на основе договорных кодифицированных данных по группам)

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 504 313	521	795	927	875	336	-	-	-	-	1 507 768
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	1 494 472	521	795	927	875	336	-	-	-	-	1 497 927
3	Обязательства по зрелые:	161	521	795	927	875	336	-	-	-	-	3 616
4	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц:	1 454 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 454 311
5	Кредиторская задолженность, в том числе:	9 841	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 841
6	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58
7	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23
8	Кредиторская задолженность перед депозитариум	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40
9	Прочие	9 720	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 720
10	Итого обязательств	1 504 313	521	795	927	875	336	-	-	-	-	1 507 768

Таблица 26.3

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 337	289	442	517	605	521	-	-	-	-	53 711
2	Средства клиентов, в том числе:	51 090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 090
3	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	89	289	442	517	605	521	-	-	-	-	2 483
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	89	289	442	517	605	521	-	-	-	-	2 483
5	Обязательства по зрелые:	89	289	442	517	605	521	-	-	-	-	2 483
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	158
7	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55
8	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
9	Кредиторская задолженность перед депозитариум	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
10	Прочие	91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91
11	Итого обязательств	51 337	289	442	517	605	521	-	-	-	-	53 711

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

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Разрез сроков погашения									
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства, в том числе:	30 333	-	-	-	-	-	-	-	30 333	
2	Денежные средства на расчетных счетах	30 333	-	-	-	-	-	-	-	30 333	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	330 523	-	-	-	-	170 078	-	500 600	
4	Долговые ценные бумаги	-	330 523	-	-	-	-	170 078	-	500 600	
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	878 071	-	-	-	-	-	-	-	878 071	
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	696 261	-	-	-	-	-	-	-	696 261	
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	450	-	-	-	-	-	-	-	450	
8	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	695 811	-	-	-	-	-	-	-	695 811	
9	Дебиторская задолженность, в том числе:	181 810	-	-	-	-	-	-	-	181 810	
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	181 657	-	-	-	-	-	-	-	181 657	
11	прочее	153	-	-	-	-	-	-	-	153	
12	прочее	37 176	-	-	-	-	-	-	-	37 176	
13	Итого активов	945 580	330 523	-	-	-	-	170 078	-	1 446 180	
Раздел II. Обязательства											
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 504 313)	(521)	(795)	(927)	(875)	(336)	-	-	1 507 768	
15	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(1 494 472)	(521)	(795)	(927)	(875)	(336)	-	-	(1 497 927)	
16	обязательства по аренде	(161)	(521)	(795)	(927)	(875)	(336)	-	-	(3 616)	
17	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	(1 494 311)	-	-	-	-	-	-	-	(1 494 311)	
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(9 841)	-	-	-	-	-	-	-	(9 841)	
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(58)	-	-	-	-	-	-	-	(58)	
20	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	(23)	-	-	-	-	-	-	-	(23)	
21	кредиторская задолженность перед депозитариями	(40)	-	-	-	-	-	-	-	(40)	
22	прочее	(9 720)	-	-	-	-	-	-	-	(9 720)	
23	прочее	(2 129)	-	-	-	-	-	-	-	(2 129)	
24	Итого обязательства	(1 506 441)	(521)	(795)	(927)	(875)	(336)	-	-	(1 509 896)	
25	Итого разрыв ликвидности	(560 861)	330 001	(795)	(927)	(875)	(336)	170 078	-	(63 716)	

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Раздел I. Активы										
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	Денежные средства, в том числе:	15 978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 978
2	денежные средства на расчетных счетах	15 978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 978
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460
4	прочее	460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56
8	Дебиторская задолженность, в том числе:	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75
9	прочее	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75
10	прочее	460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	460
11	Итого активов	17 029	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 029
Раздел II. Обязательства												
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(51 337)	(289)	(442)	(517)	(605)	(521)	-	-	-	-	(53 711)
13	Средства клиентов, в том числе:	(51 179)	(289)	(442)	(517)	(605)	(521)	-	-	-	-	(53 553)
14	средства участников клиринга	(89)	(289)	(442)	(517)	(605)	(521)	-	-	-	-	(2 463)
15	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	(51 090)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(51 090)
16	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(158)
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55)
18	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11)
20	прочее	(91)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(91)
21	Итого обязательств	(51 337)	(289)	(442)	(517)	(605)	(521)	-	-	-	-	(53 711)
22	Итого разрыв ликвидности	(34 308)	(289)	(442)	(517)	(605)	(521)	-	-	-	-	(36 682)

Примечание 27. Справедливая стоимость

Таблица 27.1

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	998 814	-	-	998 814	
2	Финансовые активы, в том числе:	998 814	-	-	998 814	
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	998 814	-	-	998 814	
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	998 814	-	-	998 814	
5	Долевые ценные бумаги	498 214	-	-	498 214	
6	Долговые ценные бумаги	500 600	-	-	500 600	

Таблица 27.1

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	6	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	332 194	-	-	332 194	
2	финансовые активы, в том числе:	332 194	-	-	332 194	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 194	-	-	332 194	
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 194	-	-	332 194	
5	долевые ценные бумаги	332 194	-	-	332 194	

Примечание 28. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование статьи	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	Основные средства и капитальные вложения в них	1 213	-	-	-	-	-	-	1 213
2	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 077	-	-	1 077

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование статьи	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	-	-	-	-	346	-	-	346

Таблица 28.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование статьи	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	-	-	-	-	(9 135)	-	-	(9 135)
2	Прямые операционные расходы	(59)	-	-	-	-	-	-	(59)
3	Процентные расходы	(61)	-	-	-	-	-	-	(61)

Таблица 28.2

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование статьи	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	-	-	-	-	(4 236)	-	-	(4 236)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Номер показателя	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	2	3	5
1	Краткосрочные вознаграждения	9 135	4 236
2	Итого	9 135	4 236
3	Текстовое пояснение	Долгосрочные выплаты и начисления ключевому управленческому персоналу отсутствуют.	

Примечание 29. События после окончания отчетного периода

Таблица 29.1

События после окончания отчетного периода

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	В 2026 Обществом производилась выплата промежуточных дивидендов: по итогам 9 месяцев 2025 года - 17 000 тыс.руб. на основании решения 26 от 30.01.2026.
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	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 не происходило.

Генеральный директор
ООО «ИНВАРИАНТ»
должность руководителя



Е.О.Фантаз
(инициалы, фамилия)

" 18 " мая 2026 года