

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о раскрываемой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «БК РЕГИОН» по итогам
деятельности за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «БК РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БК РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576), состоящей из раскрываемого бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, раскрываемого отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к раскрываемому бухгалтерскому балансу организации и раскрываемому отчету о финансовых результатах организации, в том числе раскрываемого отчета об изменениях капитала организации за 2025 год и раскрываемого отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «БК РЕГИОН» за 2025 год подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с принципами подготовки, указанными в примечании 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ, и содержащимися в них требованиями независимости, применимыми к аудиту общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства - принципы учета

Мы обращаем внимание на примечание 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, в котором описываются принципы подготовки раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств Организации, раскрытие которых не наносит ущерба Организации и (или) ее контрагентам, иным лицам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.

Раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Организация подготовила полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности, в отношении которой мы выпустили отдельное аудиторское заключение, датированное 30 марта 2026 года.

Ответственность руководства и единственного участника за раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку указанной раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принципами подготовки, указанными в примечании 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения раскрываемой 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 раскрываемой 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником, доводя до его 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 18.02.2026 № 41-01/2026-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

30 марта 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	59758850	1027708015576	7708207809

Раскрываемый бухгалтерский баланс организации

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" /ООО "БК РЕГИОН"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21. комната №43
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9
месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5.1	404 557	439 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6.1	2 273 951	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6.1	2 273 951	2 211 508
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7.1	71 503 535	93 049 318
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7.1	42 360 856	51 534 231
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8.1	29 017 290	41 396 891
7	дебиторская задолженность	9.1	125 389	118 196
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	10.1	6 488	3 583
9	Основные средства и капитальные вложения в них	11.1	255 547	296 718
10	Требования по текущему налогу на прибыль			26 332
11	Отложенные налоговые активы		75 775	85 548
12	Прочие активы	12.1	22 252	21 131
13	Итого активов		74 542 105	96 133 340
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13.1	66 233 149	91 500 074
15	средства клиентов	13.1	65 962 834	91 199 039
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14.1	256 619	288 820
17	кредиторская задолженность	15.1	13 696	12 215
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		73 250	5 000
19	Прочие обязательства	16.1	30 785	30 107
20	Итого обязательств		66 337 184	91 535 181
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	17.1	500 000	500 000
22	Добавочный капитал		1 000 000	1 000 000
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 704 921	3 098 159
24	Итого капитала		8 204 921	4 598 159
25	Итого капитала и обязательств		74 542 105	96 133 340

Генеральный директор
(должность)

27 марта 2026 г.



(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	59758850	1027708015576	7708207809

Раскрываемый отчет о финансовых результатах организации

за _____ За 2025 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "ЕК РЕГИОН")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната №43
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	19.1	16 488 646	13 911 104
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	19.1	57 197	8 596
3	процентные доходы	20.1	16 428 630	13 901 482
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		430	503
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		173	-747
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21.1	2 216	1 270
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22.1	6 255 569	4 822 532
8	Расходы на персонал	23.1	-439 785	-378 986
9	Прямые операционные расходы	24.1	-1 315 807	-510 497
10	Процентные расходы	25.1	-16 021 099	-11 954 695
11	Общие и административные расходы	26.1	-201 315	-207 111
12	Прочие доходы	27.1	18 009	32 699
13	Прочие расходы	27.2	-2 485	-4 962
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 781 733	5 710 084
15	Налог на прибыль, в том числе:	29.1	-1 174 971	-1 111 925
16	текущий налог на прибыль	29.1	-1 165 198	-1 130 418
17	отложенный налог на прибыль	29.1	-9 773	18 493
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 606 762	4 598 159
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого совокупного дохода (расхода)		3 606 762	4 598 159

Генеральный директор
(должность руководителя)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

"27" марта 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	59758850	1027708015576	7708207809

Раскрываемый отчет об изменениях капитала организации

за _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "ЕК РЕГИОН")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение №21, комната №42
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01.01.2024 г.		500 000	1 000 000	7 691 762	9 191 762
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	7 691 762	9 191 762
3	Остаток на 01.01.2024 г.		500 000	1 000 000	7 691 762	9 191 762
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	4 598 159	4 598 159
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		X	X	-9 191 762	-9 191 762
6	Остаток на 31.12.2024 г.		500 000	1 000 000	3 098 159	4 598 159
7	Остаток на 31.12.2024 г.		500 000	1 000 000	3 098 159	4 598 159
8	Остаток на 31.12.2024 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	3 098 159	4 598 159
9	Остаток на 31.12.2024 г.		500 000	1 000 000	3 098 159	4 598 159
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	3 606 762	3 606 762
11	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе		500 000	1 000 000	6 704 921	8 204 921

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	59758850	1027708015576	7708207809

Раскрываемый отчет о движении денежных средств организации

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21. комната №43
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		141 233 431	79 412 609
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-88 943 664	-77 320 034
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 386 886	5 023 129
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-904 956	-287 744
5	Проценты полученные		435 258	2 189 072
6	Проценты уплаченные		-16 278 444	-11 632 887
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		430	244
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		192 136	13 097 548
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-42 319 717	-3 422 134
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-436 476	-368 098
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-132 057	-137 205
12	Уплаченный налог на прибыль		-1 070 617	-1 164 827
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-14 300	532 760
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 852 090	5 922 433
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-3 900	-307
16	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-3 607	0
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-7 507	-307
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
18	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		506 000 000	158 908 453
19	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-506 032 125	-158 941 829
20	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-32 125	-33 376
21	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)			-9 191 762
22	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-32 125	-9 225 138
23	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 891 722	-3 303 012
24	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-254 258	3 981 149
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5.2	2 899 293	2 221 156
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5.2	753 313	2 899 293

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27 марта 2026 г.



Примечания к раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год

Примечание 1. Основная деятельность организации
Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-08969-100000, дата выдачи: 28 февраля 2006 года; 045-11229-010000, дата выдачи: 29 апреля 2008 года; 045-10927-000100, дата выдачи 10 января 2008 года
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность; дилерская деятельность; депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Финансовые услуги». Местонахождение материнской организации: 123112, РОССИЯ, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ ВН.ТЕР.Г., 1-Й КРАСНОГВАРДЕЙСКИЙ ПР-Д, Д. 22, СТР. 1, ЭТАЖ 25, ПОМЕЩ. А25, КОМ. 6. Информация о бенефициарном владельце организации не раскрывается на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.12.2025 г. - 66 чел.; на 31.12.2024 г. - 69 чел.

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 2025 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам. В течение 2025 года обменный курс превысил 106 рублей за 1 евро и 103 рубля за 1 доллар США, цена на нефть превысила 80 долларов США за баррель. В течение 2025 года курсы были подвержены колебаниям с тенденцией к снижению относительно данных на начало года. По состоянию на 31 декабря 2025 года курс рубля составляет 92,0938 рубля за 1 евро и 78,2267 рублей за 1 доллар США. В течение 2025 года ключевая ставка была снижена. По состоянию на 31 декабря 2025 года значение ключевой ставки равно 16%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Существенного изменения внешних условий, в которых Общество осуществляет свою деятельность, по сравнению с прошлым годом, не наблюдается. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решениями Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 г. и от 19 декабря 2025 г. Не раскрывается следующая информация: таблица 1.1 строка 5 информация о бенефициарном владельце.</p>

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

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам (далее - чувствительная информация). Иные сведения, содержащиеся в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включены в раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность структурно и содержательно таким же образом, как и в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Состав чувствительной информации определен Обществом на основании Решений Совета директоров Банка России от 09.12.2025 г. и от 19.12.2025 г. Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств Общества, раскрытие которых не наносит ущерба Обществу и (или) ее контрагентам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для использования в каких-либо иных целях. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований ОСБУ и МСФО. Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами подготовки, описанными выше, и учетной политикой, изложенной в Примечании 4 "Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики".
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожидаемых относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Вступившие в силу в 2025 году МСФО: - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г., не оказали значительного влияния на Общество.
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 обособленно оценено	Существенных изменений в Учетной политике не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество признает денежными эквивалентами остатки на счетах в клиринговых организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные известны (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
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	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методики обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки для финансовых активов, на которые распространяется требования МСФО (IFRS) 9, применялся порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса (по соответствующим строкам бухгалтерского баланса на конец отчетного периода). При этом, безотносительно того, попадает ли актив в категорию несущественных для целей формирования резервов, в случаях, когда контрагентом по данному активу выступает лицо/организация, признанное банкротом либо чья лицензия отозвана или аннулирована либо известны иные основания, позволяющие признать обязательства данного контрагента невозвратными, в отношении такого актива будет начисляться 100%-ый резерв.

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
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	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
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 существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини - АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: <ul style="list-style-type: none"> • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024 г., применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024 г.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда: а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования; б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, предусмотренной в договоре аренды либо процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств (в случае отсутствия ставки в договоре).
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо. Согласно договору нет переменных арендных платежей.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственному лицу Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В составе Добавочного капитала отражается внос участников в имущество Общества без увеличения Уставного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Согласно требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете (с учетом требований ОСБУ) и МСФО. Все существенные объекты рассмотрены выше.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	27 493	-139	27 354	34 024	-181	33 843
2	Прочее	377 564	-361	377 203	405 829	-470	405 359
3	Итого	405 057	-500	404 557	439 853	-651	439 202
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 820 492 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 0 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 378 065 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 406 480 тысяч рублей). В строке "Прочие денежные средства" отражены средства, учитываемые на специальных депозитарных счетах, открытых для зачисления и учета на них депозитарием в пользу депонентов денежных средств, составляющих доходы и иные выплаты депонентов по ценным бумагам, а также средства учитываемые на специальных брокерских счетах, открытых для учета денежных средств клиентов, переданных ими брокеру для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, а также денежных средств, полученных брокером по таким сделкам и (или) таким договорам, которые совершены (заключены) брокером на основании договоров с клиентами.</p>					

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	404 557	439 202
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	348 251	2 459 435
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	501	651
4	Прочее	5	5
5	Итого	753 313	2 899 293

тыс. руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 2025 год

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	651	651
2	расчетные счета	181	181
3	прочее	470	470
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-151	-151
5	расчетные счета	-42	-42
6	прочее	-109	-109
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	501	501
8	расчетные счета	139	139
9	прочее	361	361

За 2024 год

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного	651	651
2	расчетные счета	181	181
3	прочее	470	470
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	651	651
5	расчетные счета	181	181
6	прочее	470	470

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 273 951	2 211 508
2	Итого	2 273 951	2 211 508

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	3 950	5 815
2	нефинансовых организаций	3 950	5 815
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 270 001	2 205 693
4	Правительства Российской Федерации	2 270 001	2 205 693
5	Итого	2 273 951	2 211 508

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	306 251	-75	306 176	2 417 125	-97	2 417 028
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	42 000	0	42 000	42 000	0	42 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	42 012 680	0	42 012 680	49 074 893	0	49 074 893
4	Прочее	0	0	0	311	0	311
5	Итого	42 360 930	-75	42 360 856	51 534 328	-97	51 534 231
6	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 820 492 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 42 358 438 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 51 531 360 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года: 100 процентов). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 42 075 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 42 097 тысяч рублей). В качестве взноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 42 000 тыс. руб. без определенного срока возврата. По состоянию на 31 декабря 2024 года отражен остаток денежных средств клиентов-нерезидентов в валюте Российской Федерации, находящихся на специальных депозитарных счетах типа "С".					

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

За 2025 год

Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	97	97
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	97
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-22	-22
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-22	-22
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	75	75
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	75	75

За 2024 год

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	97	97
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	97
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	97	97
4	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	97

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

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,75% - 16%	от 5 до 12 дней	20% - 21,5%	от 3 до 14 дней

тыс. руб.

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

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	5	5	5	5
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	29 017 285	29 017 285	41 396 886	41 396 886
3	Итого	29 017 290	29 017 290	41 396 891	41 396 891
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 декабря 2025 года средства в некредитных организациях в сумме 29 017 285 тысяч рублей (2024 г.: 41 396 886 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 31 877 706 тысяч рублей (2024 г.: 48 431 511 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 31 877 706 тысяч рублей (2024 г.: 48 431 511 тысяч рублей).			

**Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости**

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	115 096	-59	115 037	107 286	-59	107 227
2	Прочее	10 351	0	10 351	10 969	0	10 969
3	Итого	125 447	-59	125 389	118 255	-59	118 196
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров в сумме (полная балансовая стоимость) 115 096 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 107 286 тысяч рублей). В составе прочей дебиторской задолженности учитывается обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов в размере 1 023 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (на 31.12.2024 г. в размере 2 073 тыс. руб.), а также возмещаемая комиссия клиентов по услугам третьих лиц в размере 8 730 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. в размере 8 896 тыс. руб.), которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров.					

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

За 2025 год

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	59	59
2	дебиторская задолженность клиентов	59	59
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025 г., в том числе:	59	59
4	дебиторская задолженность клиентов	59	59
5	Текстовое пояснение		

За 2024 год

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	Итого
		по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе:	60	60
2	дебиторская задолженность клиентов	60	60

3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
4	дебиторская задолженность клиентов	-1	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024 г., в том числе:	59	59
6	дебиторская задолженность клиентов	59	59
7	Текстовое пояснение		

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	3 871	0	278	247	420	4 816
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	355	29 152	13	844	890	420	31 675
3	накопленная амортизация	-355	-25 281	-13	-566	-643	0	-26 858
4	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	420	0	0	0	-420	0
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-23	-77	-5	0	0	0	-105
6	накопленная амортизация	23	77	5	0	0	0	105
7	Амортизация	0	-886	0	-169	-178	0	-1 233
8	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	3 405	0	109	69	0	3 583
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	333	29 496	7	844	890	0	31 570
10	накопленная амортизация	-333	-26 091	-7	-735	-821	0	-27 987
11	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	0	3 405	0	109	69	0	3 583
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	333	29 496	7	844	890	0	31 570
13	накопленная амортизация	-333	-26 091	-7	-735	-821	0	-27 987
14	Поступление	0	1 981	0	0	0	1 699	3 681
15	Амортизация	0	-597	0	-109	-69	0	-775
16	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	0	4 789	0	0	0	1 699	6 488
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	333	31 477	7	844	890	1 699	35 251
18	накопленная амортизация	-333	-26 688	-7	-844	-890	0	-28 762

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочие	земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	479	0	91	346 254	346 824
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 087	0	4 324	450 870	464 282
3	накопленная амортизация	-8 608	0	-4 234	-104 616	-117 458
4	Поступление	188	0	119	0	307
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-2 154	0	-3 940	0	-6 094
6	накопленная амортизация	2 154	0	3 940	0	6 094
7	Амортизация	-467	0	-15	-48 252	-48 734
8	Прочее	0	0	0	-1 679	-1 679
9	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	201	0	194	296 323	296 718
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 122	0	503	449 191	456 816
11	накопленная амортизация	-6 921	0	-309	-152 868	-160 098
12	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	201	0	194	296 323	296 718
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 122	0	503	449 191	456 816
14	накопленная амортизация	-6 921	0	-309	-152 868	-160 098
15	Поступление	0	3 900	0	0	3 900
16	Амортизация	-80	-314	-31	-48 733	-49 158
17	Прочее	0	0	0	4 088	4 088
18	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	121	3 586	163	251 677	255 547
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 122	3 900	503	453 279	464 803
20	накопленная амортизация	-7 001	-314	-340	-201 601	-209 256
21	Текстовое пояснение	В связи с заключением договора аренды нежилых помещений 01.01.2022 г. был принят актив в форме права пользования в размере 555 745 тыс. руб. Корректировка актива в форме права пользования, в связи с заключением дополнительных соглашений к договору аренды в течение 2022 - 2025 г., составила 102 467 тыс. руб. Балансовая стоимость актива в форме права пользования на 31.12.2025 г. составила 251 677 тыс. руб.				

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7 672	7 672	7 766	7 766
2	Расчеты с персоналом	40	40	0	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 540	14 540	13 365	13 365
4	Итого	22 252	22 252	21 131	21 131

тыс. руб.

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	65 962 833	91 173 750
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1	25 289
3	Итого	65 962 834	91 199 039

тыс. руб.

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	256 619	288 820
2	Итого	256 619	288 820
3	Текстовое пояснение	Признанные арендные обязательства методом дисконтирования будущих арендных платежей на начало договора аренды нежилых помещений (01.01.2022 г.) составили 555 745 тыс. руб. Арендное обязательство увеличивается на сумму процентов (эффект дисконтирования будущих арендных платежей) и уменьшается на сумму погашения арендных платежей. На 31.12.2025 г. обязательство составило 256 619 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 288 820 тыс. руб.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	20,55	28.02.2031	21,33	28.02.2031

тыс. руб.

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 656	1 245
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10 602	10 560
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	4	2
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	270	270
5	кредиторская задолженность перед клиентами	270	270
6	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	79	61
7	на срочном рынке	59	41
8	прочие	20	20
9	Расчеты с репозитарием	22	25
10	Прочее	63	52
11	Итого	13 696	12 215

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	23 309	22 336
2	Расчеты по социальному страхованию	6 798	6 730
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	678	1 042
4	Итого	30 785	30 107

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	По состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года Уставный капитал Общества сформирован из номинальной стоимости долей участников Общества в размере 500 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

Управление капиталом

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.12.2025 величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 7 993 304 тысяч рублей (на 31.12.2024: 4 402 996 тысяч рублей).

тыс. руб.

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

За 2025 г.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-19 937	77 134	57 197
2	ценные бумаги	-19 937	77 134	57 197
3	Итого	-19 937	77 134	57 197

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 177	9 806	8 629
2	ценные бумаги	-1 177	9 806	8 629
3	Финансовые обязательства, в том числе:	-32	0	-32
4	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-32	0	-32
5	Итого	-1 209	9 806	8 596

Процентные доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	16 428 630	13 901 482
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	412 550	297 292
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 198 406	12 817 615
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	6 809 658	743 515
5	прочее	8 016	43 061
6	Итого	16 428 630	13 901 482
7	Текстовое пояснение	Процентные доходы по строке "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах", отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭСП, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов. Процентные доходы по строке "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам ", отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭСП, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.	

тыс. руб.

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	2 216	1 270
2	Итого	2 216	1 270

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	220 620	161 436
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	243	269
3	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	76	46
4	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	45	70
5	Итого	220 984	161 821
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 730 981	2 398 141
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	8	30
8	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	697	3 689
9	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 431 304	1 382 895
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	1 870 559	875 916
11	Итого	6 033 548	4 660 672
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
12	Агентское вознаграждение	1 037	39
13	Итого	1 037	39
14	Всего	6 255 569	4 822 532
15	Текстовое пояснение	Доходы от услуг депозитария, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15. По строке "Комиссионные доходы от прочих клиентских операций" отражена комиссия брокера за операции по сделкам РЕПО.	

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	364 397	312 842
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	75 388	66 144
3	Итого	439 785	378 986
4	Текстовое пояснение	Расходы по оплате труда за 2025 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 148 916 тысяч рублей (за 2024 г.: 116 662 тысячи рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 75 388 тысяч рублей (за 2024 год: 66 144 тысячи рублей).	

Прямые операционные расходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	5
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25 522	20 968
3	Расходы по комиссии за клиринг	291 926	180 072
4	Биржевые сборы	125 462	76 705
5	Прочее	872 897	232 747
6	Итого	1 315 807	510 497
7	Текстовое пояснение	В состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2025 год в размере 869 885 тыс. руб. (за 2024 год в размере 231 287 тыс. руб.).	

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	15 975 366	11 936 851
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	3	2 343
3	По обязательствам по аренде	45 730	15 501
4	Итого	16 021 099	11 954 695

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	34 032	31 734
2	Амортизация основных средств	49 158	48 734
3	Амортизация нематериальных активов	775	1 233
4	Расходы по аренде	0	15 667
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	16 384	28
6	Расходы по страхованию	32	0
7	Расходы на рекламу и маркетинг	2 317	2 023
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 350	6 102
9	Представительские расходы	995	515
10	Транспортные расходы	494	0
11	Расходы на служебные командировки	1 478	1 839
12	Неустойки (штрафы, пени)	4	2
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 772	23 070
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	436	4
15	Прочее	75 088	76 158
16	Итого	201 315	207 111
17	Текстовое пояснение	В состав прочих административных расходов входят расходы за использование объектов интеллектуальной собственности за 2025 год в размере 70 667 тыс. руб. (за 2024 год в размере 71 490 тыс. руб.).	

Прочие доходы

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	18 009	32 699
2	Итого	18 009	32 699
3	Текстовое пояснение	В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2025 год в размере 12 404 тыс. руб. (за 2024 год в размере 31 181 тыс. руб.)	

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 27.2

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	0	3 322
2	Прочее	2 485	1 639
3	Итого	2 485	4 962

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

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу: г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды от 01.01.2022 г. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031 г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Нет

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	251 677	296 323
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	256 619	288 820

тыс. руб.

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-49 819	-45 355
2	проценты уплаченные	-49 819	-45 355
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-32 125	-33 376
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-32 125	-33 376
5	Итого	-81 944	-78 731

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	1 165 198	1 130 418
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	9 773	-18 493
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	1 174 971	1 111 925
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 174 971	1 111 925
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 % (в 2024 году: 20 %).	

тыс. руб.

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 781 733	5 710 084
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 195 433	1 142 017
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	1 386	-14 004
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-14 004
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 386	0
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-21 849	-16 087
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 174 971	1 111 925

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

За 2025 г.

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	58 515	-13 645	72 160
2	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 827	243	5 584
3	Резервы под обесценение	124	-33	156
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 699	29	1 670
5	Авансы (предоплаты) уплаченные	9 807	400	9 407
6	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	35	-10	45
7	Основные средства	4	4	
8	Финансовая аренда	1 235	1 235	
9	Общая сумма отложенного налогового актива	77 247	-11 776	89 023
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	77 247	-11 776	89 023
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-275	466	-741
12	Нематериальные активы	-1 197	-346	-851
13	Основные средства		8	-8
14	Финансовая аренда		1 876	-1 876
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 472	2 004	-3 475
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	75 775	-9 773	85 548
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	75 775	-9 773	85 548

За 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	72 160	17 280	54 879
2	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 584	1 890	3 694
3	Резервы под обесценение	156	144	12
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 670	864	807
5	Авансы (предоплаты) уплаченные	9 407	1 774	7 633
6	Финансовая аренда		-1 460	1 460
7	Основные средства		-1	1
8	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	45	45	
9	Общая сумма отложенного налогового актива	89 023	20 536	68 487
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	89 023	20 536	68 487
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
11	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-741	-167	-574
12	Нематериальные активы	-851	7	-858
13	Основные средства	-8	-8	
14	Финансовая аренда	-1 876	-1 876	
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3 475	-2 043	-1 432
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	85 548	18 493	67 055
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	85 548	18 493	67 055

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>При управлении кредитным риском Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации.</p> <p>Порядок выявления кредитного обесценения и методы оценки ожидаемых кредитных убытков определены Методикой оценки обесценения и расчета резерва под обесценения финансовых активов Общества.</p> <p>На каждую отчетную дату Общество проводит оценку наличия объективных признаков обесценения активов, используя количественные и качественные признаки.</p> <p>Оценка ожидаемых кредитных убытков (ECL) осуществляется на основании ожидаемой оценки стоимости актива (EAD), ожидаемой доли невозвратных потерь в случае дефолта (LGD) и вероятности наступления дефолта эмитента/контрагента (PD).</p> <p>Для целей определения ожидаемых кредитных убытков по активу учитывается вероятность возникновения дефолта, определенная на основании кредитного рейтинга контрагента (внешнего или внутреннего) с использованием исторических статистических данных согласно периодическим отчетам рейтинговых агентств из открытых источников.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Общество подвержено кредитному риску – риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора.</p>
3	<p>Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений</p>	<p>Дефолтом признается непрерывная просрочка платежей свыше 90 дней с момента возникновения просрочки, за исключением случаев, когда Общество располагает подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что просрочка более 90 дней является более уместным условием дефолта. При определении дефолта Общество руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
4	<p>Используемая организацией политика списания финансовых активов</p>	<p>В отношении ценных бумаг – списание ценной бумаги с учета на балансовых счетах осуществляется в связи с невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда соблюдаются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 требования для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>В отношении списания дебиторской задолженности: в методике обесценения ФА: Дебиторская задолженность Стадии 3 (Категория 3.2) - с признаками дефолта оценивается на индивидуальной основе (на основе данных, получение которых возможно без чрезмерных усилий и затрат (в случае возможности получения данной информации) и определяется как безнадежная при наличии у рассматриваемого актива всех тех признаков, которые позволяют его однозначно классифицировать как обесцененный актив с формированием резерва в размере 100%.</p>

5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не производится.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	<p>Общество применяет для целей резервирования финансовых активов модель «ожидаемых кредитных убытков», ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации.</p> <p>Оценка активов производится на индивидуальной основе с использованием внешних рейтингов, присвоенных на отчетную дату российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА). При наличии нескольких национальных рейтингов выбирается рейтинг с наибольшей вероятностью дефолта. В отношении Министерства финансов Российской Федерации, выступающего эмитентом по ОФЗ, в отсутствие самостоятельного рейтинга в качестве рейтинга эмитента используется наивысший уровень финансовой устойчивости по национальной шкале для Российской Федерации. Только в случае отсутствия российских рейтингов допустимо использование рейтингов, присвоенных международными рейтинговыми агентствами (S&P, Moody's, Fitch). При наличии рейтингов нескольких международных рейтинговых агентств также выбирается рейтинг с наибольшей вероятностью дефолта.</p> <p>При отсутствии внешнего кредитного рейтинга контрагента проводится анализ финансово-хозяйственной деятельности контрагента при наличии о нем доступной информации и присваивается внутренний кредитный рейтинг в соответствии с внутренней методологией Общества.</p> <p>Для каждого контрагента определяется вероятность дефолта контрагента в зависимости от его кредитного рейтинга на основании доступной информации, публикуемой рейтинговыми агентствами Эксперт РА и S&P (для российских и международных рейтингов соответственно).</p> <p>Оценка вероятности дефолта основывается на последних имеющихся данных о дефолтах за прошлые периоды и корректируется с учетом прогнозной информации в случае необходимости.</p> <p>Общество осуществляет регулярный мониторинг изменения кредитного качества контрагентов, а также информации, которая может существенно повлиять на изменение текущего или прогнозного качества активов Общества.</p>

7	<p>Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для:</p> <p>оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок;</p> <p>определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания;</p> <p>определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом</p>	<p>На дату первоначального признания финансового актива Общество оценивает оценочный резерв под убытки по данному финансовому инструменту в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.</p> <p>При определении ожидаемых кредитных убытков Общество классифицирует их на следующие стадии:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Беспроблемные долговые инструменты (стадия 1) – финансовый актив, не подвергшийся кредитному обесценению; Оценка ожидаемых кредитных убытков на протяжении 12 месяцев или на срок актива, если он меньше 12 месяцев. · Долговые инструменты с ухудшением кредитного качества (стадия 2) – финансовый актив, характеризующийся значительным увеличением кредитного риска с момента первоначального признания; На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие существенного увеличения кредитного риска по финансовым активам на основании факторов, свидетельствующих о существенном увеличении кредитного риска. Основные факторы, свидетельствующие о существенном увеличении кредитного риска: наличие просроченной задолженности сроком от 31 до 90 дней; снижение внешнего или внутреннего кредитного рейтинга контрагента. Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются в отношении всего срока жизни актива. · Обесцененные долговые инструменты (стадия 3)- кредитно-обесцененный финансовый Актив (в дефолте).
8	<p>Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений</p>	<p>Изменений в моделях оценки и существенных допущениях в течение отчетного периода не было.</p>
9	<p>Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения</p>	<p>Не применимо в виду отсутствия.</p>
10	<p>Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения</p>	<p>Не применимо в виду отсутствия.</p>

тыс. руб.

**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

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	392 568	11 888	100
2	расчетные счета	15 884	11 470	0
3	прочее	376 684	419	100
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 358 438	2 418	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	305 759	418	0
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	40 000	2 000	0
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	42 012 680	0	0
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	29 017 290
9	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	0	0	5
10	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	29 017 285
11	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	50 708	0	21 886
12	дебиторская задолженность клиентов	49 685	0	12 557
13	прочее	1 023	0	9 329
14	Итого	42 801 714	14 306	29 039 276

15	Текстовое пояснение	В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.
----	---------------------	---

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	419 639	19 426	136
2	расчетные счета	15 159	18 648	36
3	прочее	404 480	778	100
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 531 670	2 561	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 416 467	561	0
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	40 000	2 000	0
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	0
8	прочее	311	0	0
9	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	41 396 891
10	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	0	0	5
11	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	41 396 886
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 255	1	92 089
13	дебиторская задолженность клиентов	3 255	1	81 119
14	прочее	0	0	10 969
15	Итого	51 954 564	21 988	41 489 116

тыс. руб.

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

На 31.12.2025

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8
2	дебиторская задолженность клиентов	8
3	Итого	8
4	Текстовое пояснение	В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	15 109
2	дебиторская задолженность клиентов	15 109
3	Итого	15 109

тыс. руб.

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

На 31.12.2025

Таблица 30.4

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	0	501	0
2	расчетные счета	0	139	0
3	прочее	0	361	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	75	0	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	75	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	9	52 836
7	дебиторская задолженность клиентов	0	9	52 836
8	Итого	75	510	52 836
9	Текстовое пояснение	В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.		

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	5
1	Денежные средства, в том числе:	0	651	0
2	расчетные счета	0	181	0

3	прочее	0	470	0
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97	0	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 802
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	7 802
8	Итого	97	651	7 802

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 31.12.2025

Таблица 30.5

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	404 457	0	100	404 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 273 951	0	0	2 273 951
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 273 951	0	0	2 273 951
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71 502 892	158	484	71 503 535
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 360 856	0	0	42 360 856
6	займы выданные и прочие размещенные средства	29 017 290	0	0	29 017 290
7	дебиторская задолженность	124 746	158	484	125 389
8	Итого активов	74 181 300	158	584	74 182 042
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-66 208 918	-36	-24 196	-66 233 150
10	средства клиентов	-65 938 883	-28	-23 924	-65 962 834
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-256 619	0	0	-256 619
12	кредиторская задолженность	-13 416	-8	-272	-13 696
13	Итого обязательств	-66 208 918	-36	-24 196	-66 233 150
14	Чистая балансовая позиция	7 972 382	122	-23 612	7 948 892

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	439 102	0	100	439 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	0	0	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 211 508	0	0	2 211 508
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 046 257	294	2 767	93 049 318
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 534 231	0	0	51 534 231
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 396 891	0	0	41 396 891
7	дебиторская задолженность	115 135	294	2 767	118 196
8	Итого активов	95 696 867	294	2 867	95 700 028
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-91 408 028	-57	-91 990	-91 500 074
10	средства клиентов	-91 107 527	-46	-91 466	-91 199 039
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-288 820	0	0	-288 820
12	кредиторская задолженность	-11 680	-11	-524	-12 215
13	Итого обязательств	-91 408 028	-57	-91 990	-91 500 074
14	Чистая балансовая позиция	4 288 839	237	-89 123	4 199 954

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

На 31.12.2025

Таблица 30.6

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 565	27 984	44 758	54 229	65 887	58 893	0	65 962 833	66 233 150
2	средства клиентов, в том числе:	1	0	0	0	0	0	0	65 962 833	65 962 834
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	65 962 833	65 962 833
4	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1	0	0	0	0	0	0	0	1
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	4 868	27 984	44 758	54 229	65 887	58 893	0	0	256 619
6	обязательства по аренде	4 868	27 984	44 758	54 229	65 887	58 893	0	0	256 619
7	кредиторская задолженность, в том числе:	13 696	0	0	0	0	0	0	0	13 696
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 656	0	0	0	0	0	0	0	2 656
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 602	0	0	0	0	0	0	0	10 602
10	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
11	кредиторская задолженность по торговым операциям	270	0	0	0	0	0	0	0	270
12	расчеты с организаторами торговли	79	0	0	0	0	0	0	0	79
13	расчеты с репозитарием	22	0	0	0	0	0	0	0	22
14	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	прочее	63	0	0	0	0	0	0	0	63
16	Итого обязательств	18 565	27 984	44 758	54 229	65 887	58 893	0	65 962 833	66 233 149

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	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 914	23 368	37 383	45 226	54 560	66 017	58 856	91 173 750	91 500 074
2	средства клиентов, в том числе:	25 289	0	0	0	0	0	0	91 173 750	91 199 039
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	0	91 173 750	91 173 750
4	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	25 289	0	0	0	0	0	0	0	25 289
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 410	23 368	37 383	45 226	54 560	66 017	58 856	0	288 820
6	обязательства по аренде	3 410	23 368	37 383	45 226	54 560	66 017	58 856	0	288 820
7	кредиторская задолженность, в том числе:	12 215	0	0	0	0	0	0	0	12 215
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 245	0	0	0	0	0	0	0	1 245
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 560	0	0	0	0	0	0	0	10 560
10	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	0	2
11	кредиторская задолженность по торговым операциям	270	0	0	0	0	0	0	0	270
12	расчеты с организаторами торговли	61	0	0	0	0	0	0	0	61
13	расчеты с репозитарием	25	0	0	0	0	0	0	0	25
14	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	прочее	52	0	0	0	0	0	0	0	52
16	Итого обязательств	40 914	23 368	37 383	45 226	54 560	66 017	58 856	91 173 750	91 500 074

27	кредиторская задолженность перед депозитариями	-10 602	0	0	0	0	0	0	-10 602
28	кредиторская задолженность перед регистраторами	-4	0	0	0	0	0	0	-4
29	кредиторская задолженность по торговым операциям	-270	0	0	0	0	0	0	-270
30	расчеты с организаторами торговли	-79	0	0	0	0	0	0	-79
31	расчеты с репозитарием	-22	0	0	0	0	0	0	-22
32	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
33	прочее	-63	0	0	0	0	0	0	-63
34	Итого обязательств	-65 981 399	-27 984	-44 758	-54 229	-65 887	-58 893	0	-66 233 149
35	Итого разрыв ликвидности	5 884 692	2 245 966	-44 758	-54 229	-65 887	-58 893	42 000	7 948 892

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	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	439 202	0	0	0	0	0	0	439 202
2	расчетные счета	33 843	0	0	0	0	0	0	33 843
3	прочее	405 359	0	0	0	0	0	0	405 359
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	2 211 508	0	0	0	0	0	2 211 508
5	долговые ценные бумаги	0	2 205 693	0	0	0	0	0	2 205 693
6	прочее	0	5 815	0	0	0	0	0	5 815
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 007 318	0	0	0	0	0	42 000	93 049 318
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	51 492 231	0	0	0	0	0	42 000	51 534 231
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 417 028	0	0	0	0	0	0	2 417 028
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	42 000	42 000
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	0	0	0	0	0	49 074 893
12	прочее	311	0	0	0	0	0	0	311
13	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	41 396 891	0	0	0	0	0	0	41 396 891
14	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	5	0	0	0	0	0	0	5
15	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	41 396 886	0	0	0	0	0	0	41 396 886
16	дебиторская задолженность, в том числе:	118 196	0	0	0	0	0	0	118 196
17	дебиторская задолженность клиентов	107 227	0	0	0	0	0	0	107 227
18	прочее	10 969	0	0	0	0	0	0	10 969
19	Итого активов	93 446 520	2 211 508	0	0	0	0	42 000	95 700 028
Раздел II. Обязательства									
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-91 214 664	-23 368	-37 383	-45 226	-54 560	-66 017	-58 856	-91 500 074
21	средства клиентов, в том числе:	-91 199 039	0	0	0	0	0	0	-91 199 039

22	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-91 173 750	0	0	0	0	0	0	-91 173 750
23	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-25 289	0	0	0	0	0	0	-25 289
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-3 410	-23 368	-37 383	-45 226	-54 560	-66 017	-58 856	-288 820
25	обязательства по аренде	-3 410	-23 368	-37 383	-45 226	-54 560	-66 017	-58 856	-288 820
26	кредиторская задолженность, в том числе:	-12 215	0	0	0	0	0	0	-12 215
27	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-1 245	0	0	0	0	0	0	-1 245
28	кредиторская задолженность перед депозитариями	-10 560	0	0	0	0	0	0	-10 560
29	кредиторская задолженность перед регистраторами	-2	0	0	0	0	0	0	-2
30	кредиторская задолженность по торговым операциям	-270	0	0	0	0	0	0	-270
31	расчеты с организаторами торговли	-61	0	0	0	0	0	0	-61
32	расчеты с репозитарием	-25	0	0	0	0	0	0	-25
33	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0
34	прочее	-52	0	0	0	0	0	0	-52
35	Итого обязательств	-91 214 664	-23 368	-37 383	-45 226	-54 560	-66 017	-58 856	-91 500 074
36	Итого разрыв ликвидности	2 231 856	2 188 140	-37 383	-45 226	-54 560	-66 017	-16 856	4 199 954

**Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют**

На 31.12.2025

Таблица 30.8

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	214 226	1 615	16 056	172 659	404 557
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 273 951	0	0	0	2 273 951
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 273 951	0	0	0	2 273 951
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71 474 949	0	0	28 586	71 503 535
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 332 270	0	0	28 586	42 360 856
6	займы выданные и прочие размещенные средства	29 017 290	0	0	0	29 017 290
7	дебиторская задолженность	125 389	0	0	0	125 389
8	Итого активов	73 963 126	1 615	16 056	201 245	74 182 042
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-66 014 972	-1 481	-15 404	-201 292	-66 233 149
10	средства клиентов	-65 744 703	-1 436	-15 404	-201 290	-65 962 834
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-256 619	0	0	0	-256 619
12	кредиторская задолженность	-13 650	-45	0	-2	-13 696
13	Итого обязательств	-66 014 972	-1 481	-15 404	-201 292	-66 233 149
14	Чистая балансовая позиция	7 948 154	133	652	-47	7 948 892
15	Текстовое пояснение					

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	397 002	958	18 496	22 746	439 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	0	0	0	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 211 508	0	0	0	2 211 508
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 044 554	0	0	4 764	93 049 318

5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 529 467	0	0	4 764	51 534 231
6	займы выданные и прочие размещенные средства	41 396 891	0	0	0	41 396 891
7	дебиторская задолженность	118 196	0	0	0	118 196
8	Итого активов	95 653 064	958	18 496	27 510	95 700 028
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-91 453 721	-786	-17 745	-27 823	-91 500 074
10	средства клиентов	-91 152 999	-726	-17 745	-27 569	-91 199 039
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-288 820	0	0	0	-288 820
12	кредиторская задолженность	-11 902	-59	0	-254	-12 215
13	Итого обязательств	-91 453 721	-786	-17 745	-27 823	-91 500 074
14	Чистая балансовая позиция	4 199 343	173	752	-313	4 199 954
15	Текстовое пояснение					

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

Таблица 30.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Доллары США	3,00	0	21	0	28
2	Евро	4,46	0	29	0	34
3	Прочие валюты	3,60	0	0	0	0

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 31.12.2025

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 273 951	2 273 951
2	финансовые активы, в том числе:	2 273 951	2 273 951
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 273 951	2 273 951
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 273 951	2 273 951
5	долевые ценные бумаги	3 950	3 950
6	долговые ценные бумаги	2 270 001	2 270 001
7	Текстовое пояснение	<p>Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки. Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными. Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p>	

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 211 508	2 211 508
2	финансовые активы, в том числе:	2 211 508	2 211 508
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	2 211 508
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	2 211 508
5	долевые ценные бумаги	5 815	5 815
6	долговые ценные бумаги	2 205 693	2 205 693

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости**

На 31.12.2025

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	42 765 417	29 142 674	71 908 091	71 908 091
2	денежные средства, в том числе:	404 557	0	404 557	404 557
3	расчетные счета	27 354	0	27 354	27 354
4	прочее	377 203	0	377 203	377 203
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 360 861	29 142 674	71 503 535	71 503 535
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	42 360 856	0	42 360 856	42 360 856
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	306 176	0	306 176	306 176
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	42 000	0	42 000	42 000
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	42 012 680	0	42 012 680	42 012 680

10	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	5	29 017 285	29 017 290	29 017 290
11	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	5	0	5	5
12	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	29 017 285	29 017 285	29 017 285
13	дебиторская задолженность, в том числе:	0	125 389	125 389	125 389
14	дебиторская задолженность клиентов	0	115 037	115 037	115 037
15	прочее	0	10 351	10 351	10 351
16	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	66 233 149	66 233 149	66 233 149
17	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	66 233 149	66 233 149	66 233 149
18	средства клиентов, в том числе:	0	65 962 834	65 962 834	65 962 834
19	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	65 962 833	65 962 833	65 962 833
20	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	1	1	1
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	256 619	256 619	256 619
22	обязательства по аренде	0	256 619	256 619	256 619
23	кредиторская задолженность, в том числе:	0	13 696	13 696	13 696
24	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	2 656	2 656	2 656

25	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	10 602	10 602	10 602
26	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	4	4	4
27	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	270	270	270
28	расчеты с организаторами торговли	0	79	79	79
29	расчеты с репозитарием	0	22	22	22
30	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
31	прочее	0	63	63	63

На 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	51 973 438	41 515 082	93 488 520	93 488 520
2	денежные средства, в том числе:	439 202	0	439 202	439 202
3	расчетные счета	33 843	0	33 843	33 843
4	прочее	405 359	0	405 359	405 359
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 534 236	41 515 082	93 049 318	93 049 318
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	51 534 231	0	51 534 231	51 534 231

7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 417 028	0	2 417 028	2 417 028
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	42 000	0	42 000	42 000
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	49 074 893	49 074 893
10	прочее	311	0	311	311
11	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	5	41 396 886	41 396 891	41 396 891
12	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность	5	0	5	5
13	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	41 396 886	41 396 886	41 396 886
14	дебиторская задолженность, в том числе:	0	118 196	118 196	118 196
15	дебиторская задолженность клиентов	0	107 227	107 227	107 227
16	прочее	0	10 969	10 969	10 969
17	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	91 500 074	91 500 074	91 500 074
18	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	91 500 074	91 500 074	91 500 074
19	средства клиентов, в том числе:	0	91 199 039	91 199 039	91 199 039

20	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	91 173 750	91 173 750	91 173 750
21	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	25 289	25 289	25 289
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	288 820	288 820	288 820
23	обязательства по аренде	0	288 820	288 820	288 820
24	кредиторская задолженность, в том числе:	0	12 215	12 215	12 215
25	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	1 245	1 245	1 245
26	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	10 560	10 560	10 560
27	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	2	2	2
28	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	270	270	270
29	расчеты с организаторами торговли	0	61	61	61
30	расчеты с репозитарием	0	25	25	25
31	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
32	прочее	0	52	52	52

тыс. руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2025

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	0	0	278 687	278 687
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	454	11	2 182	2 647
3	дебиторская задолженность	454	11	2 182	2 647
4	Основные средства и капитальные вложения в них	251 677	0	0	251 677
5	Прочие активы	7 130	0	501	7 631
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-3 481 720	-266	-17 892 570	-21 374 555
7	средства клиентов	-3 225 101	-266	-17 891 783	-21 117 149
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-256 619	0	0	-256 619
9	кредиторская задолженность	0	0	-787	-787

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	0	0	390 092	390 092
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62	0	1 120	1 182
3	дебиторская задолженность	62	0	1 120	1 182
4	Основные средства и капитальные вложения в них	296 323	0	0	296 323

5	Прочие активы	6 780	0	508	7 288
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-7 631 293	-2 906	-68 623 961	-76 258 159
7	средства клиентов	-7 342 472	-2 906	-68 623 961	-75 969 339
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-288 820	0	0	-288 820

тыс. руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За 2025 г.

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	4 237	37	-4 908	-633
2	процентные доходы	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	4 237	37	321	4 596
4	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	-5 229	-5 229
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	83 947	2 787	163 146	249 880
6	Расходы на персонал	0	-50 979	-4 087	-55 066
7	Прямые операционные расходы	0	0	-36 020	-36 020
8	Процентные расходы	-6 013 350	0	-1 652 549	-7 665 898
9	Общие и административные расходы	-66 276	0	-31 715	-97 991
10	Прочие доходы	94	0	7 736	7 830
11	Прочие расходы	0	0	-122	-122

За 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-1 185	9	493	-682

2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-1 185	9	493	-682
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40 248	244	74 408	114 900
4	Расходы на персонал	0	-56 917	-350	-57 268
5	Процентные расходы	-548 856	0	-6 042 277	-6 591 134
6	Общие и административные расходы	-65 118	0	-17 649	-82 767
7	Прочие доходы	0	0	1 868	1 869
8	Прочие расходы	0	0	0	0

**Информация о расходах на вознаграждение ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	50 979	56 917
2	Итого	50 979	56 917
3	Текстовое пояснение	Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2025 год составили 7 122 тысячи рублей (за 2024 год - 8 259 тысяч рублей).	

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор "27" марта 2026 год
(должность руководителя) Федяшина Татьяна Сергеевна (инициалы, фамилия)

