



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания

«ИнстаВектор»

за 2025 год

г. Москва
2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «ИнстаВектор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор» (ОГРН 1087746789712), далее – ООО «ИК «ИнстаВектор», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

- Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах организации за 2025 г.;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала организации за 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств организации за 2025 г.;
- Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

ООО «ИК «ИнстаВектор» инвестирует средства в различные виды финансовых активов, отраженных в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости по состоянию на отчетную дату. К ним относятся финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Информация о финансовых активах и их справедливой стоимости раскрыта в Примечании 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», Примечании 7 «Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации» и Примечании 24 «Справедливая стоимость» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество раскрывает информацию о финансовых инструментах в зависимости от уровня иерархии, предусмотренной пп. 72-90 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Большая часть финансовых активов Общества отнесена к 1-му уровню иерархии справедливой стоимости (Исходные данные Уровня 1 - ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки).

Часть финансовых активов не обращается на активном рынке на дату оценки, отнесена к Уровню 2 иерархии источников справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости указанных активов используется, в том числе, сравнительный метод.

Другая часть финансовых активов, представляющая собой долевые инструменты российских эмитентов, отнесена к Уровню 3 иерархии источников справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости указанных активов используется, в том числе, метод скорректированных чистых активов.

В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценка справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках, является одним из ключевых вопросов аудита.

Наши аудиторские процедуры предусматривали анализ учетной политики Общества в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов; анализ порядка применения положений МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» для целей определения справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках, на выборочной основе; тестирование расчета справедливой стоимости активов, не обращающихся на активных рынках; анализ порядка отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИК «ИнстаВектор» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Мы оценили достаточность раскрытий в отношении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и
аудиторского заключения о ней**

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

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «ИК «ИнстаВектор» за 2025 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НК «ИстаВектор» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

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

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Семочкина Любовь Геннадьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006049973


(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3
ОРНЗ 12006177478

31 марта 2026 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
27401385000	87528830	1087746789712	7733661413

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" /ООО "ИК "ИнстаВектор"
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (тыс.руб)

Но ме	Наименование показателя	Примечан ия к	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2129	139
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		25908	31157
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	25908	31157
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		8036	6486
5	долевые инструменты	7	8036	6486
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22	1512
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	22	12
8	дебиторская задолженность	9	-	1500
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	10	4389	3865
10	Отложенные налоговые активы	22	10853	8083
11	Прочие активы	11	228	330
12	Итого активов		51565	51572
Раздел II. Обязательства				
13	Отложенные налоговые обязательства	22	260	123
14	Резервы - оценочные обязательства	12	-	25
15	Прочие обязательства	13	831	1656
16	Итого обязательств		1091	1804
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	14	26812	26812
18	Добавочный капитал	14	52729	52729
19	Резервы		(1473)	(2811)
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(27594)	(26962)
21	Итого капитала		50474	49768
22	Итого капитала и обязательств		51565	51572

Генеральный директор

Андреев Юрий
Анатольевич

"27" марта 2026

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
27401385000	87528830	1087746789712	7733661413

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10,
корпус 44, офис 206

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (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:		4186	3730
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	711	58
3	процентные доходы	16	1100	3048
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		935	732
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		0	4
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	17	1440	(112)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18	132	466
8	Расходы на персонал	19	(5696)	(5398)
9	Общие и административные расходы	20	(2097)	(1855)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3475)	(3057)
11	Налог на прибыль, в том числе:	22	2843	956
12	отложенный налог на прибыль	22	2843	956
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(632)	(2101)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в том числе:		1337	466
15	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1337	466
16	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1549	582
17	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(212)	(116)
18	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		1337	466
19	Итого совокупного дохода (расхода)		705	(1635)

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич _____
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2026

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
27401385000	87528830	1087746789712	7733661413

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор"" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

236022, Калининградская обл., городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (тыс.руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участники)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого Резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
3	Остаток на 01.01.2024 г.		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	(2101)	(2101)
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	466	466	X	466
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	466	466	X	466
7	Остаток на 31.12.2024 г.,		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
8	Остаток на 01.01.2025 г.		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
9	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
10	Остаток на 01.01.2025 г.		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	(632)	(632)
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	1337	1337	X	1337
13	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	1337	1337	X	1337
14	Остаток на 31.12.2025 г.		26812	52729	-	-	(1473)	(1473)	(27594)	50474

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

" 27 " марта 2026

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
27401385000	87528830	1087746789712	7733661413

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (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		7523	-
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		132	466
3	Проценты полученные		446	134
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5630)	(3711)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1981)	(3364)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	2422
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		490	(4053)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		1500	4000
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		39630	14200
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(39630)	(14200)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1500	4000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1990	(53)
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	139	192
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2129	139

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2026

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность ООО «ИК «ИнстаВектор»

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)	039-11737-100000 05.11.2008 027-14188-001000 30.06.2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО «Инста Медиа Групп». 236040, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д.30, каб.509 Бенефициар-Шарипов Ильдар Наилевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 01.01.2025 - 10 человек На 31.12.2025 - 10 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В 2025 г. на результаты деятельности Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Экономика России в 2025 году перешла к фазе замедленного роста, приблизившись к стагнации с ростом ВВП около 1–1,5%, что обусловлено жесткой денежно-кредитной политикой ЦБ, дефицитом кадров и высокой загрузкой производств. Основной упор сделан на импортозамещение и «экономику предложения». С октября 2024-го до июня 2025 года Банк России держал ключевую на рекордном уровне в 21% годовых. В июне он опустил ее до 20%, в июле – до 18%, в сентябре -до 17%, в октябре –до 16,5 а в декабре 2025года регулятор снизил показатель до 16%.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.</p>

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

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Но мер пока каза- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.</p> <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации.</p> <p>При отражении финансовых инструментов используются методы оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Для депозитов - оценка по амортизированной стоимости. 2. Для ценных бумаг – по справедливой стоимости <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой или</p>

		амортизированной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

**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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики ООО «ИК «ИнстаВектор» (далее-Общество). Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления отчетности. Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: 1. Депозиты в кредитных организациях. 2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. 3. Дебиторская задолженность. 4. Резервы-оценочные обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости или в категорию активов, учи-

		<p>тываемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость финансового инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.</p>
4	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>
5	<p>Допущение о непрерывности деятельности организации</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2025 составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Намерений у руководства о ликвидации или прекращения коммерческой деятельности нет.</p>
6	<p>Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.</p>
<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p>		
7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p>Учетная политика на 2025 изменена в связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П (ред. от 21.05.2024) "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (Зарегистрировано в Минюсте России 20.09.2022 N 70158)</p>
8	<p>Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на</p>	<p>Учетная политика на 2025 изменена в связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П (ред. от 21.05.2024) "О Плане счетов бух-</p>

	бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	галтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (Зарегистрировано в Минюсте России 20.09.2022 N 70158) Данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по справедливой стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания денежные средства, выданные (размещенные) по договорам займа и договорам банковского вклада оцениваются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовый актив, включая затраты по сделке, оценивается по цене сделки. Далее оценка осуществляется по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости используются цены основного рынка (ПАО Московская Биржа) цена закрытия (LEGALCLOSEPRICE) на момент окончания торговой сессии на дату оценки при условии подтверждения ее корректности.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы этой категории первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая понесенные затраты по сделке. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменением справедливой стоимости ценных бумаг, классифицируемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прочего совокупного дохода. Процентный доход по долговым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки и признается в составе прибылей и убытков как финансовый доход. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прибылей и убытков, когда у Компании возникает право на получение платежей, и вероятно, что платежи будут получены. Прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости, представленные в составе прочего совокупного дохода, включают любой соответствующий валютный компонент. Компания применяет требования относительно обесценения, изложенные в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», к финансовым

		активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости при условии: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов учитываются по первоначальной стоимости с учетом резервов на обесценение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Обязательства общества не подлежат реклассификации.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Средства клиентов по брокерским операциям оцениваются по амортизированной стоимости, расчет по методу ЭСП в зависимости от рынка.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы представляются отдельно, за исключением случаев, когда взаимозачет требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета, либо прибыли, убытки и сопутствующие расходы, возникающие в результате единообразных или аналогичных операций и событий, не являются существенными
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков,	Не применяется

	описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Инвестиционное имущество находится в собственности Организации. 2. Предназначено для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)). 3. Предназначено для получения доходов от прироста стоимости этого имущества или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях. 4. Продажа инвестиционного имущества в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества Организацией не планируется.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется на профессиональном суждении Общества, исходя из справедливой стоимости инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Вся сумма прироста стоимости основного средства при переоценке (за вычетом относящегося к этому основному средству остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль) относится непосредственно на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Ко всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования (в годах): Группа № 1 «Земля» - бессрочно Группа № 2 «Здания» - 50 -100 Группа № 3 «Транспортные средства» - 2 – 5 Группа № 4 «Мебель» - 3 - 10 Группа № 5 «Офисное и компьютерное оборудование» -3 - 5 Группа №6 «Прочие основные средства» -2 - 10
Раздел VII.	Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного материального актива и способ его амортизации.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо.
Раздел VIII.	Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой)	Не применяется

	отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По состоянию на отчетную дату у Организации имеется договор краткосрочной аренды.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Если срок аренды не превышает 12 месяцев, либо арендуемый базовый актив имеет низкую стоимость то Общество использует освобождения, предусмотренные МСФО (IFRS) 16 и учитывает платежи по операционной аренде напрямую в составе прибыли или убытка.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применяется
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применяется
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Бухгалтерский учет запасов Организация регулируется: Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях»; МСФО (IAS) 2 "Запасы".
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Указание № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организа-

		циями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами". и Учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Обществу в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг.</p> <p>Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - отсутствует неопределенность в отношении признания расхода. <p>В отношении работ и услуг неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работ, оказания услуг.</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости долей его участников и может быть увеличен за счет дополнительных взносов.</p> <p>Добавочный капитал также формируется из дополнительных взносов участников Общества. Уставный и добавочный капиталы отражаются по первоначальной стоимости.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	<p>Общество не вправе приобретать доли (части долей) в своем уставном капитале, за исключением случаев, предусмотренных законодательством. Доля участника Общества, исключенного из Общества, переходит к Обществу. Затратами Общества является действительная стоимость доли, рассчитанная исходя из стоимости чистых активов Общества.</p>
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал не формируется.</p>
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при наличии вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Организация не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в бу</p>

		<p>дущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению признаются в размере произведения налоговых убытков или временных разниц на ставку налогообложения.</p> <p>Величина отложенного налогового актива (обязательства) подлежит пересчету:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль на дату, непосредственно предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок; - в случае изменения требований законодательства Российской Федерации и о налогах и сборах, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. <p>Расчет ОНО и ОНА Организация осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев и год).</p>
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В соответствии с Учетной политикой общества

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.			На 31.12.2024г.		
		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	2129	-	2129	139	-	139
2	Итого	2129	-	2129	139	-	139
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 года у организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2129 тыс. рублей (на 01.01.2025 года: 139 тыс. рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01. 2025 года: 100 процентов). Сумма неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств составляет на 31.12.2025 года включают 0 тыс. рублей (на 01.01. 2025 года: 0 тыс. рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года включают 0 тыс. рублей (на 01.01. 2025 года: 0 тыс. рублей).</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2129	139
2	Итого	2129	139

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	25908	31157
2	Итого	25908	31157

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	25908	7363
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	9327	7265
3	нефинансовых организаций	16581	98
4	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	23794
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	23794
6	Итого	25908	31157

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты
Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход**

Таблица 7.1

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Прочее	8036	6486
2	Итого	8036	6486

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: средства в кредитных
организациях и банках-нерезидентах
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,
оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.			На 31.12.2024г.		
		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 на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	22	(0)	22	12	(0)	12
2	Итого	22	(0)	22	12	(0)	12

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

Таблица 8.2

Но- мер по- каза- за- теля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	0	0
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	0	0
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	0	0
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	0	0
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	0	0

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

Таблица 8.2

Но- мер по- каза- за- теля	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убыт- ки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кре- дитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидае- мым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, яв- ляющимся кредит- но-обесценен- ными при первоначаль- ном призна- нии	Итого
			по финансовым активам, кре- дитный риск по которым значи- тельно увели- чился с даты первоначального признания, но которые не яв- ляются кредит- но-обесцененны ми	по финансо- вым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по ко- торым оцени- вается в упро- щенном по- рядке	по кредит- но-обесцененны м финансовым активам, кроме финансовых активов, явля- ющихся кредит- дит- но-обесцененны ми при первоначальном при- знании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	4	4
2	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	3673,64	3673,64
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	(4)	(4)
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	(4)	(4)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	0	0
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	0	0

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

Таблица 9.1

Но мер стро ки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.			На 31.12.2024 г.		
		Полная ба- лансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная ба- лансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	1500	-	1500
2	Итого	-	-	-	1500	-	1500

Примечание 10. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 10.1

Но мер стро ки	Наименование показателя	Инвестиционное имуще- ство в собственности	Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к инве- стиционному имуществу	Капи- тальные вложе- ния в инве- стици- онное имуще- ство	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года,	8560	-	-	8560

	в том числе:				
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8560	-	-	8560
3	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(4695)	-	-	(4695)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	3865	-	-	3865
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	3865	-	-	3865
6	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	3865	-	-	3865
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3865	-	-	3865
8	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	524	-	-	524
9	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	4389	-	-	4389
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	4389	-	-	4389
11	Текстовое пояснение	<p>Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на основании профессионального суждения Общества.</p> <p>Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: сравнение рыночной стоимости аналогичного имущества.</p>			

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-	-
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	-	-
4	Прочее	524	(4695)
5	Итого	524	(4695)
6	Текстовое пояснение	Переоценка инвестиционного имущества (производится ежегодно на основании профессионального суждения Общества).	

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	4389	3865
2	Корректировка 1	504	(4695)
3	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	4389	3865
4	Текстовое пояснение	Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на основании профессионального суждения Общества. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: сравнение рыночной стоимости аналогичного имущества.	

Примечание 11. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 11.1

Но- мер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.			На 31.12.2024 г.		
		Полная балан- совая стои- мость	Резерв под обесценение	Балансовая стои- мость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая сто- имость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	3	-	3
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	228	-	228	327	-	327
3	Итого	228	-	228	330	-	330

Примечание 12. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 12.1

Но- мер строки	Наименование показателя	Налого- вые рис- ки	Судебные иски	Финансо- вые га- рантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года	-	-	-	25	25
2	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	(25)	(25)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года	-	-	-	0	0
4	Текстовое пояснение	Организация создала резервы в размере 25 тысяч рублей в отношении аудиторской проверки. Резерв, созданный на 31.12.2024 года, полностью восста-				

новлен в апреле 2025 года, когда истек срок аудиторской проверки.

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 12.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Налого- вые рис- ки	Судебные иски	Финансо- вые га- рантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года	-	-	-	27	27
2	Создание резервов	-	-	-	25	25
3	Восстановление неиспользованных резер- вов	-	-	-	(27)	(27)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	-	-	-	25	25
5	Текстовое пояснение	Организация создала резервы в размере 27 тысяч рублей в отношении ауди- торской проверки. Резерв, созданный на 31.12.2023 года, полностью восста- новлен в апреле 2024 года, когда истек срок аудиторской проверки. Организация создала резервы в размере 25 тысяч рублей в отношении ауди- торской проверки. Ожидается, что резерв, созданный на 31.12.2024 года, бу- дет полностью использован или восстановлен к маю 2025 года, когда исте- чет срок аудиторской проверки.				

Примечание 13. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	638	562
2	Расчеты по социальному страхованию	193	177
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	917
4	Итого	831	1656

Примечание 14. Капитал и управление капиталом
Уставной капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

Но-мер пока-зателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный уставный капитал Организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 26812 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 26812 тысяч рублей). Распределение долей на 31.12.2025года и на 31.12.2024 года: 0,37%- Савченко Д.В., 59,72%-Шарипов И.Н., 2,61%-ООО «Фикс Трейд», 37,3%- ООО «Инста Медиа Груп»

Управление капиталом

Таблица 14.2

Но мер пока каза- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.</p> <p>В течение 12 месяцев 2024 года и 12 месяцев 2025 года Организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>Норматив достаточности собственных средств (капитала) для профессиональных участников рынка ценных бумаг (НФО) в РФ установлен ЦБ РФ в размере 8%. Расчетный норматив достаточности капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 170,28%.</p> <p>На 31.12.2025 Величина собственных средств Организации на 31.12.2025 составляет 27229 тыс. руб. (на 31.12.2024: 29626 тыс. руб.).</p>

**Примечание 15. Доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток**

**Доходы за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по
справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 12 месяцев 2025 года**

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	711	-	-	711
2	ценные бумаги	-	711	-	-	711
3	Итого	-	711	-	-	711

**Доходы за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 12 месяцев 2024 года**

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого

				остью приобретен я финансовых инстру ментов и их справедли вой стоимостью пос ле первоначального п ризнания		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	58	-	-	58
2	ценные бумаги	0	58	-	-	58
3	Итого	0	58	-	-	58

Примечание 16. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1100	3048
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	653	2914
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	447	134
4	Итого	1100	3048

Примечание 17. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	523	805
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	917	(917)
3	Итого	1440	(112)

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев. 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	132	463
2	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	2
3	Итого	132	465
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
4	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	1

5	Итого	0	1
6	Всего	132	466

Примечание 19. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев, 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4462	4307
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1210	1011
3	Прочее	24	80
4	Итого	5696	5398

Примечание 20. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев, 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	109	44
2	Расходы по аренде	257	255
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	226	271
4	Неустойки (штрафы, пени)	0	-
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	112	96
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	52	53

7	Прочее	1341	1136
8	Итого	2097	1855

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Краткосрочная аренда

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

Таблица 21. 2

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев. 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	257	255
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	257	255
3	Итого отток денежных средств	257	255

Примечание 22. Налог на прибыль
Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2631)	(840)
3	Прочее	-	-
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(2631)	(840)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	212	116
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2843)	(956)

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3475)	(3057)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(869)	(611)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1974)	(345)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1974)	(345)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимае-	-	-

	мых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль		
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды	-	-
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	-
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
10	Прочее	-	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2843)	(956)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год

Таблица 22.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1.	Расходы будущих периодов	36	11	-	25
2.	Резерв на обесценение по депозитам в кредитных организациях	-	-	-	-
3.	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	208	61	-	147
4.	Резерв под обесценение по аудиту	0,00	(5)	-	5
5.	Переоценка доли в ООО «Фикс Дилилинг»	491	-	(212)	703
6.	Резерв дебиторской задолженности	0	0	-	0

7.	Положительная переоценка ценных бумаг	-	-	-	-
8.	Положительная переоценка облигаций	0	(57)	-	57
9.	Общая сумма отложенного налогового актива	735	10	(212)	937
10.	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	10117	2971	-	7146
11.	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10852	2981	(212)	8083
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12.	Положительная переоценка ценных бумаг	(260)	(138)	-	(122)
13.	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(260)	(138)	-	(122)
14.	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10592	2843	(212)	7961
15.	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10592	2843	(212)	7961

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 22.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1.	Расходы будущих периодов	25	10	-	15

2.	Резерв на обесценение по депозитам в кредитных организациях	-	-	-	-
3.	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	147	10	-	137
4.	Резерв под обесценение по аудиту	5	0	-	5
5.	Переоценка доли в ООО «Фикс Дилилинг»	703	-	(116)	819
6.	Резерв дебиторской задолженности	0	(1)	-	1
7.	Положительная переоценка ценных бумаг	-	-	-	-
8.	Положительная переоценка облигаций	57	36	-	21
9.	Общая сумма отложенного налогового актива	937	55	(116)	998
10.	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	7146	957	-	6190
11.	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8083	1012	(116)	7188
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12.	Положительная переоценка ценных бумаг	(122)	(56)	-	(66)
13.	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(122)	(56)	-	(66)
14.	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7961	956	(116)	7121
15.	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7961	956	(116)	7121

Примечание 23. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31.12.2025 года**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2129	-	-	2129
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25908	-	-	25908
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25908	-	-	25908
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8036	-	-	8036
5	долевые инструменты	8036	-	-	8036
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	22
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22	-	-	22
8	дебиторская задолженность	-	-	-	-
9	Итого активов	36095	-	-	36095
Раздел II. Обязательства					

10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
11	средства клиентов	-	-	-	-
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
13	Итого обязательств	-	-	-	-
14	Чистая балансовая позиция	36095	-	-	36095

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации на 31.12.2024 года**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	139	-	-	139
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	31157
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31157	-	-	31157
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	6486
5	долевые инструменты	6486	-	-	6486
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1512	-	-	1512

	в том числе:				
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	12
8	дебиторская задолженность	1500	-	-	1500
9	Итого активов	39294	-	-	39294
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
11	средства клиентов	-	-	-	-
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
13	Итого обязательств	-	-	-	-
14	Чистая балансовая позиция	39294	-	-	39294

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 года**

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2129	-	-	2129
2	расчетные счета	2129	-	-	2129
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	22

4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	22	-	-	22
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	22	-	-	22
6	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-
8	Итого активов	2151	-	-	2151
Раздел II. Обязательства					
9	Итого обязательств	-	-	-	-
10	Итого разрыв ликвидности	2151	-	-	2151

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 года**

Таблица 23.2

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	139	-	-	139
2	расчетные счета	139	-	-	139
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	-	-	12
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	12	-	-	12

5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	12	-	-	12
6	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1500	-	1500
7	прочее	-	1500	-	1500
8	Итого активов	151	1500	-	1651
Раздел II. Обязательства					
9	Итого обязательств	-	-	-	-
10	Итого разрыв ликвидности	151	1500	-	1651

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2025 года**

Таблица 23.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие ва- люты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2129	-	-	-	2129
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25908	-	-	-	25908
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25908	-	-	-	25908

4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8036	-	-	-	8036
5	долевые инструменты	8036	-	-	-	8036
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	-	22
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22	-	-	-	22
8	Итого активов	36095	-	-	-	36095
Раздел II. Обязательства						
9	Итого обязательств	-	-	-	-	-
10	Чистая балансовая позиция	36095	-	-	-	36095

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2024 года**

Таблица 23.3

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие ва- люты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	139	-	-	-	139

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	-	31157
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31157	-	-	-	31157
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	-	6486
5	долевые инструменты	6486	-	-	-	6486
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1512	-	-	-	1512
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	-	12
8	дебиторская задолженность	1500	-	-	-	1500
9	Итого активов	39294	-	-	-	39294
Раздел II. Обязательства						
10	Итого обязательств	-	-	-	-	-
11	Чистая балансовая позиция	39294	-	-	-	39294

Примечание 24. Справедливая стоимость

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	-
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	-
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	<p>Метод чистых активов</p> <p>Порядок расчета стоимости чистых активов для долевых инструментов акционерных обществ, обществ с ограниченной ответственностью определяется в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28.08.2014 N 84н «Порядок оценки стоимости чистых активов».</p> <p>Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые организацией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимаются.</p> <p>Принимаемые к расчету активы включают все активы организации, за исключением дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций.</p> <p>Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.</p> <p>В целях определения справедливой стоимости финансового инструмента Организация определяет величину скорректированных чистых активов (собственных средств (капитала) юридического лица).</p> <p>Величина скорректированных чистых активов</p> <p>Стоимость чистых активов (величина капитала (собственного капитала) юридического лица в целях определения величины скорректированных чистых активов (собственных средств (капитала) уменьшается:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> • на сумму просроченной более 90 календарных дней дебиторской задолженности, за вычетом сформированных по ней резервов по сомнительным долгам; • на сумму дебиторской задолженности хозяйственных обществ (за вычетом сформированных по ней резервов по сомнительным долгам) и финансовых вложений в хозяйственные общества (за вычетом сформированных по ним резервов под обесценение финансовых вложений), которые ликвидированы, находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами); • на сумму финансовых вложений в акции (доли), находящиеся в перекрестном владении с другим участником Организации, а также на сумму финансовых вложений в акции (доли), находящиеся в перекрестном владении участника Организации • на сумму финансовых вложений в акции (доли) финансовых организаций за исключением акций финансовых организаций, допущенных к организованному торгам.
4	<p>Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов при отсутствии активного рынка осуществляется на основании исходных данных Уровня 2 и Уровня 3.</p> <p>Исходные данные Уровня 2 — это исходные данные (корректируемые), которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении финансового инструмента, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.</p> <p>Корректировка исходных данных Уровня 2, являющихся значительными для оценки в целом, может привести к тому, что полученная оценка справедливой стоимости будет отнесена к Уровню 3 в иерархии (справедливой) стоимости, если для этой корректировки используются значительные ненаблюдаемые исходные данные.</p> <p>В случае отсутствия активного рынка по финансовым инструментам, применяется один из перечисленных методов оценки определение справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> • метод, основанный на рыночных котировках; • рыночный (сравнительный) метод; • доходный метод (метод дисконтирования денежных потоков); • затратный метод (метод чистых активов). Затратный метод определения справедливой стоимости (метод чистых активов). <p>Затратный подход совокупность методов оценки стоимости объекта оценки, основанных на определении затрат, необходимых для воспроизводства либо замещения объекта оценки. Если объекту оценки свойственно уменьшение стоимости в связи с физическим состоянием, функциональным или экономическим устареванием, при применении затратного подхода учитывается износ и все виды устареваний, присущие объекту оценки.</p> <p>Затратный подход к оценке бизнеса рассматривает стоимость общества (предприятия) с точки зрения понесенных издержек на создание предприятия. Подход базируется на одной информационной базе - балансе общества и позволяет рассчитать рыночную стоимость предприятия через расчет стоимости собственного капитала общества.</p> <p>Затратный подход к оценке долевых инструментов реализуется через применение метода чистых активов.</p> <p>Организация вправе воспользоваться методом чистых активов в отношении паев паевых инвестиционных фондов и долевых инструментов обществ, квалифицируемых как некредитные финансовые организации, учет в которых регламентируется отраслевыми стандартами Банка России.</p> <p>Метод чистых активов</p> <p>Порядок расчета стоимости чистых активов для долевых инструментов акционерных обществ, обществ с ограниченной ответственностью определяется в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 28.08.2014 N 84н «Порядок оценки стоимости чистых активов».</p> <p>Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые организацией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимаются.</p> <p>Принимаемые к расчету активы включают все активы организации, за исключением дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций.</p> <p>Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным</p>

		<p>получением имущества.</p> <p>В целях определения справедливой стоимости финансового инструмента Организация определяет величину скорректированных чистых активов (собственных средств (капитала) юридического лица.</p> <p>Величина скорректированных чистых активов</p> <p>Стоимость чистых активов (величина капитала (собственного капитала) юридического лица в целях определения величины скорректированных чистых активов (собственных средств (капитала) уменьшается:</p> <ul style="list-style-type: none"> • на сумму просроченной более 90 календарных дней дебиторской задолженности, за вычетом сформированных по ней резервов по сомнительным долгам; • на сумму дебиторской задолженности хозяйственных обществ (за вычетом сформированных по ней резервов по сомнительным долгам) и финансовых вложений в хозяйственные общества (за вычетом сформированных по ним резервов под обесценение финансовых вложений), которые ликвидированы, находятся в процессе ликвидации или признаны несостоятельными (банкротами); • на сумму финансовых вложений в акции (доли), находящиеся в перекрестном владении с другим участником Организации, а также на сумму финансовых вложений в акции (доли), находящиеся в перекрестном владении участника Организации • на сумму финансовых вложений в акции (доли) финансовых организаций за исключением акций финансовых организаций, допущенных к организованным торгам.
5	<p>Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>II уровень оценки справедливой стоимости:</p> <p>В отсутствие котированных цен актива на активном рынке могут быть использованы котированные цены на аналогичные активы, а также иные наблюдаемые исходные данные (рыночные котировки для схожих активов и обязательств, для идентичных или схожих активов или обязательств, но не на активном рынке, процентные ставки, волатильность и кредитные спреды, наблюдаемые с определенной периодичностью).</p> <p>III уровень оценки справедливой стоимости:</p> <p>В случае отсутствия по активу наблюдаемых исходных данных для его оценки по справедливой стоимости могут использоваться ненаблюдаемые исходные данные (например, исторические данные по активам, аналогичные оцениваемому) с допущением о наличии риска, присущего методу, используемому для оценки актива по справедливой стоимости.</p> <p>Оценка актива, основанная на ненаблюдаемых исходных данных без учета риска, присущего исходным данным метода оценки, не может являться достоверной оценкой справедливой стоимости.</p> <p>Источники информации для оценки, справедливой стоимости финансовых инструментов включают в себя данные:</p> <ul style="list-style-type: none"> • НКО АО НРД; • ООО «Сбондс.ру» • Подсистемы объявления и просмотра индикативных котировок инструментов Московской Биржи. <p>При отсутствии необходимых сведений у НКО АО НРД, ООО «Сбондс.ру», Подсистемы Московской Биржи применяются оценки, определяемые:</p> <ul style="list-style-type: none"> • на основании профессионального суждения компетентного сотрудника/консультанта Организации, или • на основании отчета оценщика, составленного не позднее 6 месяцев до даты расчета стоимости чистых активов.

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
31.12.2025 года**

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	25908	4389	8036	38333
2	финансовые активы, в том числе:	25908	-	8036	33944
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25908	-	-	25908
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25908	-	-	25908
5	долевые ценные бумаги	25908	-	-	25908
6	долговые ценные бумаги	-	-	-	-
7	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8036	8036

8	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	8036	8036
9	прочее	-	-	8036	8036
10	нефинансовые активы, в том числе:	-	4389	-	4389
11	инвестиционное имущество	-	4389	-	4389

**Уровни в иерархии справедливой стоимости
31.12.2024 года**

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31157	3865	6486	41508
2	финансовые активы, в том числе:	31157	-	6486	37643
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	31157
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	31157

5	долевые ценные бумаги	7363	-	-	7363
6	долговые ценные бумаги	23794	-	-	23794
7	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6486	6486
8	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6486	6486
9	прочее	-	-	6486	6486
10	нефинансовые активы, в том числе:	-	3865	-	3865
11	инвестиционное имущество	-	3865	-	3865

**Информация о сверке изменений по уровню 3
в иерархии справедливой стоимости по классам
финансовых активов и обязательств
за 2025 г.**

Таблица 24.3

Но- мер пока- за- за- теля	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			Итого
		класс 1	...	итого	
1	2	3		5	6
1	Справедливая стоимость на 01.01.2025 г.	6486		6486	6486
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	1550		1550	1550
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2025 г.	8036		8036	8036

**Информация о сверке изменений по уровню 3
в иерархии справедливой стоимости по классам
финансовых активов и обязательств
за 2024 г.**

Таблица 24.3

Но- мер пока- каза- за- теля	Наименование показателя	Финансовые активы, оценивае- мые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			Итого
		класс 1	...	итого	
1	2	3		5	6
1	Справедливая стоимость на 01.01.2024 г.	5904		5904	5904
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	582		582	582
3	Справедливая стоимость на 31 декабря 2024 г.	6486		6486	6486

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости на 31.12.2025**

Таблица 24.4

Но мер стро- ки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням ис- ходных данных			Итого справед- ливая стоимость	Балансовая стоимость
		Ры- ночные коти- ровки (уро- вень 1)	Модель оценки, ис- пользующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем нена- блюдаемых данных (уро- вень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	22	22	22
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	22	22	22
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	22	22	22
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	22	22	22

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024

Таблица 24.4

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Ры- ночные коти- ровки (уро- вень 1)	Модель оценки, ис- пользующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем нена- блюдаемых данных (уро- вень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	-	1512	1512	1512

	в том числе:					
2	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1512	1512	1512
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	12	12	12
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	12	12	12
5	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1500	1500	1500
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	1500	1500	1500

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2025 года**

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	420	-	-	420
2	Текстовое пояснение	В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со своим ключевым управленческим персоналом на 31.12.2025 года: 420 тыс. руб. (31.12.2024 года: 405 тыс. руб.).							

	<p>Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2025 года (на 31.12.2024 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12. 2025 года 0 тысяч рублей (на 31.12. 2024 года: 0 тысяч рублей).</p>
--	---

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2024 года**

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	405	-	-	405
2	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со своим ключевым управленческим персоналом на 31.12.2024 года: 405 тыс. руб. (31.12.2023 года: 361 тыс. руб.).</p> <p>Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12. 2024 года 0 тысяч рублей (на 31.12. 2023 года: 0 тысяч рублей).</p>							

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31.12.2025 года**

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	1490	-	-	1490

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31.12.2024 года**

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	1445	-	-	1445

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1490	1445

Примечание 26. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у организации отсутствуют. Бухгалтерские операции по проведению событий после отчетной даты (СПОД) в 2025 году не проводились.

Генеральный директор _____ Андреев Ю.А.

« 27 » марта 2026 г.

МП