

*Аудиторское заключение независимого аудитора*

*о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»  
за 2025 год*

Москва, март 2026

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ** **независимого аудитора**

Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори»** (ОГРН 1077746002894), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

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

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

#### **1. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, составляют 87,5% от величины активов по данным бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года.

В связи с существенным объемом указанных активов и необходимостью классификации активов по категориям качества для их оценки, мы считаем указанную область ключевым вопросом аудита.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления финансовыми активами, правильности отнесения остатков денежных средств в кредитных организациях в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- проверку порядка отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми активами, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- проверку полноты и корректности информации о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрытой в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год: примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства» и примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.

#### **2. Признание выручки от оказания услуг**

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки от оказания услуг, так как сумма выручки является существенной. Мы оценили

последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения выручки от оказания услуг включали:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок,
- проведение процедур проверки по существу в отношении операций по оказанию услуг.

Информация о стоимостных показателях выручки от оказания услуг представлена в примечании 24. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.

### **Прочие сведения**

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори» за год, закончившийся 31 декабря 2024 года был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 25 марта 2025 года содержало немодифицированное мнение о той отчетности. Мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

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

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

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

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

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах,

полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Лёшина Ирина Анатольевна

Генеральный директор аудиторской организации,

Руководитель аудита по результатам которого

составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606079127)

  
(подпись)



Аудиторская организация с ограниченной ответственностью  
**Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания  
«Аудит Проф Гарант»,**

ОГРН 1037739732656,

РФ, 105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 34А, стр. 1, помещ. 1/Н.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
(СРО ААС), ОРНЗ 11606055513

26 марта 2026 года

## Приложения:

	Стр.
1. Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	8
2. Отчет о финансовых результатах организации за 2025 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	10
3. Отчет об изменениях капитала организации за 2025 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори» .....	12
4. Отчет о движении денежных средств организации за 2025 г. ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	13
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Юнайтэд Кэпитал Партнерс Эдвайзори».....	15
Примечание 1. Основная деятельность организации.....	15
Примечание 2. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность.....	16
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».....	17
Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	18
Примечание 5. Денежные средства.....	27
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.. ..	28
Примечание 7. Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	29
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.....	32
Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства.....	34
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.....	35
Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.....	36
Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них .....	37
Примечание 13. Прочие активы.....	38
Примечание 14. Средства клиентов.....	40
Примечание 15. Кредиты, займы и прочие привлечённые средства, оцениваемые по амортизированной стоимости.....	41
Примечание 16. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность.....	43
Примечание 17. Резервы – оценочные обязательства.....	44
Примечание 18. Прочие обязательства.....	45
Примечание 19. Капитал и управление капиталом.....	46
Примечание 20. 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) .....	48
Примечание 21. Процентные доходы.....	49
Примечание 22. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.....	50
Примечание 23. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой.....	51
Примечание 24. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы.....	52
Примечание 25. Расходы на персонал.....	53
Примечание 26. Прямые операционные расходы.....	54
Примечание 27. Процентные расходы.....	55
Примечание 28. Общие и административные расходы.....	56
Примечание 29. Прочие доходы.....	57
Примечание 30. Аренда.....	58
Примечание 31. Налог на прибыль.....	61
Примечание 32. Управление рисками.....	64
Примечание 33. Справедливая стоимость.....	72
Примечание 34. Операции со связанными сторонами.....	73
Примечание 35. События после окончания отчетного периода.....	76

Приложение 1  
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	98987156	1077746002894	7705772834

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	2 970	554 658
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		505 997	242 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	505 997	242 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	155
5	долевые инструменты	7	-	155
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 922 879	1 614 837
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	942 531	611 708
8	займы выданные и прочие размещенные средства	9	5 762	5 762
9	дебиторская задолженность	10	2 974 586	997 367
10	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	11	554	402
11	Основные средства и капитальные вложения в них	12	32 195	45 733
12	Требования по текущему налогу на прибыль	31	3 724	12 516
13	Отложенные налоговые активы	31	6 242	6 953
14	Прочие активы	13	6 202	7 396
15	Итого активов		4 480 764	2 485 409
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 638 335	1 668 167
17	средства клиентов	14	3 606 618	1 613 403
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15	30 480	53 536
19	кредиторская задолженность	16	1 238	1 228
20	Обязательство по текущему налогу на прибыль	31	1 364	-
21	Резервы – оценочные обязательства	17	540	380
22	Прочие обязательства	18	9 573	8 251
23	Итого обязательств		3 649 812	1 676 798

## Раздел III. Капитал

24	Уставный капитал	19	272 404	272 404
25	Резервы		-	68
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		558 548	536 140
27	Итого капитала		830 952	808 611
28	Итого капитала и обязательств		4 480 764	2 485 409

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество  
(при наличии))

"16" февраля 2026 г.



Приложение 2  
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	98987156	1077746002894	7705772834

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		166 484	114 812
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20	11 066	(14 406)
3	процентные доходы	21	207 785	86 331
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	22	(4)	22 693
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	23	(52 364)	20 194
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	24	47 089	67 198
7	Расходы на персонал	25	(111 286)	(96 554)
8	Прямые операционные расходы	26	(3 894)	(3 718)
9	Процентные расходы	27	(6 201)	(556)
10	Общие и административные расходы	28	(60 131)	(59 705)
11	Прочие доходы	29	1 156	1 839
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		33 216	23 316
13	Налог на прибыль, в том числе:		(10 884)	(12 408)
14	текущий налог на прибыль	31	(10 156)	(16 236)
15	отложенный налог на прибыль	31	(728)	3 828
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		22 333	10 908
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
17	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(68)	(28 129)
18	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(68)	(28 129)
19	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(85)	(35 162)

20	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		17	7 032
21	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(68)	(28 129)
22	Итого совокупного дохода (расхода)		22 265	(17 222)

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

(Фамилия, имя,  
отчество (при наличии))

"16" февраля 2026 г.

Приложение 3  
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности»

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	98987156	1077746002894	7705772834

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ  
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	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
1	Остаток на начало сравнительного периода (на 1 января 2024 г.)		272 404	28 197	28 197	490 162	790 763
2	Остаток на начало сравнительного периода, пересмотренный		272 404	28 197	28 197	490 162	790 763
3	Остаток на начало сравнительного периода		272 404	28 197	28 197	490 162	790 763
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	10 908	10 908
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		-	(28 129)	(28 129)	-	(28 129)
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	(28 129)	(28 129)	-	(28 129)
7	Прочее		-	-	-	35 070	35 070
8	Остаток на конец сравнительного периода (на 31 декабря 2024 г.)		272 404	68	68	536 140	808 611
9	Остаток на начало отчетного периода (на 1 января 2025 г.)		272 404	68	68	536 140	808 611
10	Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный	19	272 404	68	68	536 140	808 611
11	Остаток на начало отчетного периода		272 404	68	68	536 140	808 611
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	22 333	22 333
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	(68)	(68)	-	(68)
14	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	(68)	(68)	-	(68)
15	Прочее		-	-	-	75	75
16	Остаток на конец отчетного периода (на 31 декабря 2025 г.), в том числе:		272 404	-	-	558 548	830 952

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"16" февраля 2026 г.



Приложение 4  
к Положению Банка России от 02.10.2024 № 843-П «О  
формах раскрытия информации в бухгалтерской  
(финансовой) отчетности отдельных некредитных  
финансовых организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки  
счетов бухгалтерского учета в соответствии с

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	98987156	1077746002894	7705772834

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ" (ООО "ЮНАЙТЭД КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС ЭДВАЙЗОРИ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054, Москва г, пл Павелецкая, д. 2, стр. 2, этаж 22

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	79 700
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		41 959	69 399
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(49 578)	(52 583)
4	Проценты полученные		53 039	87 540
5	Проценты уплаченные		(1 612)	(1 114)
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		24 200	621 969
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(104 503)	(82 409)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(743)	(9 002)
9	Уплаченный налог на прибыль		-	(9 523)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(444 874)	(206 979)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(482 112)	496 996
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(332)	-
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(340)	(342)
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(4 391)	30 000
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 063)	29 658
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
16	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(17 146)	(12 276)
17	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(17 146)	(12 276)
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(17 146)	(12 276)

19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(504 320)	514 379
20	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(47 368)	35 204
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	554 658	5 076
22	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	2 970	554 658

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

(фамилия, имя,  
отчество (при  
наличии))

"16" февраля 2026 г.

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)	№ 077-13802-100000 от 03.10.2013г., № 077-13803-010000 от 03.10.2013г., № 077-13804-001000 от 03.10.2013г., № 71 от 03.02.2020г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, инвестиционный советник
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115054, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, пл Павелецкая, дом 2, строение 2, этаж 22
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 года
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	27

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>В 2022 г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов Центрального Банка, ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц. С 2022 г. пакеты санкций против российских физлиц и связанных с ними юрлиц продолжают расширяться. Эффект от введенных санкций оказал влияние не только на российскую, но и на мировую экономику, столкнувшуюся с шоками на энергетических и финансовых рынках, в производстве и логистике. Введенные Правительством и Центральным Банком защитные меры помогли стабилизировать ситуацию в российской экономике. В 2025 г. продолжилось замедление экономической активности, но динамика продолжает сильно различаться от сектора к сектору (наибольшие темпы роста в 2025 г. показали сектора: гостиницы и общепит, госсектор, обрабатывающая промышленность, финансы; снижение было зафиксировано в секторах добычи полезных ископаемых, торговли, недвижимости и др.). Основная причина охлаждения экономики - замедление внутреннего спроса (как потребительского, так и инвестиционного) на фоне жестких денежно-кредитных условий. Рост промышленного производства замедлился до 1,3% в 2025 г. (по сравнению с 4,6% в 2024 г.), в т.ч. по обрабатывающей промышленности - 3,6%. Прогноз роста ВВП в 2026 г. варьируется в диапазоне 0,5-1,5%.</p> <p>В течение 2024 г. обменный курс находился в диапазоне 83,5-113,7 руб./долл. США (среднее значение 92,8 руб./долл. США). В 2025 г. рубль укрепился с 102,3 руб./долл. США на начало года до 78,2 руб./долл. США на конец года (среднее значение 83,2 руб./долл. США).</p> <p>По итогам 2024 г. инфляция составила 9,5%. Реализация проинфляционных рисков (основным из которых, помимо ослабления рубля, стало превышение внутреннего спроса над производственными возможностями экономики) привела к повышению ЦБ ключевой ставки: в 2023-2024 гг. она была повышена в 8 этапов, с 7,5% до 21%. Вследствие повышения ставки произошло сокращение темпов роста кредитования, что замедлило рост экономики и позволило ЦБ перейти к снижению ключевой ставки: в июне-декабре 2025 г. ставка была понижена в 5 этапов с 21% до 16%. Инфляция по итогам 2025 г. составила 5,6%.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых осуществляет свою деятельность организация, действия организации в ответ на эти изменения и их результат	<p>По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,5–5,5% в 2026 году. В 2027 году и далее годовая инфляция будет находиться вблизи 4%.</p> <p>Реальные зарплаты, по предварительной оценке, выросли в среднем в России за 2025 год на 4,5%. Уровень безработицы в 2025 году снизился до 2,2%. Прогноз на 2026 год - 2,4%.</p> <p>Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний, при исключении примечаний, была изменена в соответствии с Положением "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" (утв. Банком России 02.10.2024 № 843-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 № 843-П.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде или в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе прошлого опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует профессиональные суждения и оценки, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном бизнес-моделью в соответствии с МСФО 9. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными.

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации российский рубль. При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте по текущему обменному курсу иностранной валюты, определенному на дату операции. На конец каждого отчетного периода денежные активы и обязательства (монетарные статьи) в иностранной валюте пересчитываются по курсу на отчетную дату, неденежные активы и обязательства, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату операции, неденежные активы и обязательства, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату оценки справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях, денежные средства в пути. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. Согласно учетной политике в состав денежных средств и их эквивалентов включаются краткосрочные депозиты в кредитных организациях. Предельный срок размещения депозитов, включаемых в состав денежных средств и их эквивалентов, составляет 3 месяца. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Под выдачей (размещением) Обществом денежных средств по договору банковского вклада понимается передача денежных средств по заключенному между Обществом и кредитной организацией договору банковского вклада, составленному в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые текущие сделки с тем же инструментом на рынке или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на открытом рынке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно связанными с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа активов для получения средств на покрытие текущих потребностей Общества в ликвидности.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы относятся Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором 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	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
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 для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые рыночные данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и объект оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Применение этой модели означает, что Общество исходит из того, что справедливая стоимость объекта основных средств может быть надежно оценена. Переоцененная стоимость, представляет собой справедливую стоимость этого объекта на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. Переоценка объекта основных средств производится с достаточной регулярностью, не допускающей существенного отличия балансовой стоимости от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль Общества при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Организации, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль Общества при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.

32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их	Срок полезного использования НМА определяются при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не занимается созданием нематериальных активов собственными силами.
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Обществом не используются 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	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.
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	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Признание и последующий учет запасов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Таблица 5.1

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства на расчетных счетах	2 815	2 815	554 513	554 513
2	Прочее	155	155	146	146
3	Итого	2 970	2 970	554 658	554 658

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов****Таблица 5.2**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 970	2 413
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	552 245
3	Итого	2 970	554 658

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

**Таблица 6.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	505 997	242 759
2	Итого	505 997	242 759

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

**Таблица 6.2**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	426	429
2	нефинансовых организаций	426	429
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	505 571	242 330
4	Правительства Российской Федерации	214 082	200 067
5	нефинансовых организаций	291 489	42 262
6	Итого	505 997	242 759

**Примечание 7. Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через  
прочий совокупный доход**

**Таблица 7.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	155
2	Итого	-	155

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства<sup>32</sup>  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

**Таблица 8.1**

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	941	941	2 460	2 460
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	20 000	20 000	20 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами	921 590	921 590	589 248	589 248
4	Итого	942 531	942 531	611 708	611 708

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в 33 кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Таблица 8.2**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	16%	12 дней	21%	9-17 дней

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
займы выданные и прочие размещенные средства**

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

**Таблица 9.1**

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Прочие выданные займы	5 762	5 762	5 762	5 762
2	Итого	5 762	5 762	5 762	5 762

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

**Таблица 10.1**

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	10 731	10 731	4 195	4 195
2	Расчеты с биржами	2 962 580	2 962 580	992 002	992 002
3	Прочее	1 275	1 275	1 170	1 170
4	Итого	2 974 586	2 974 586	997 367	997 367

## Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	153	7	15	175
2	-первоначальная (переоцененная) стоимость	448	53	76	577
3	-накопленная амортизация	(296)	(45)	(61)	(402)
4	Поступление	342	-	-	342
5	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
6	-первоначальная (переоцененная) стоимость	(301)	(53)	-	(353)
7	-накопленная амортизация	301	53	-	353
8	Амортизация	(107)	(7)	(1)	(116)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	388	-	14	402
10	-первоначальная (переоцененная) стоимость	490	-	76	566
11	-накопленная амортизация	(102)	-	(62)	(164)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	388	-	14	402
13	-первоначальная (переоцененная) стоимость	490	-	76	566
14	-накопленная амортизация	(102)	-	(62)	(164)
15	Поступления	340	-	-	340
16	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-
17	-первоначальная (переоцененная) стоимость	(29)	-	-	(29)
18	-накопленная амортизация	29	-	-	29
19	Амортизация	(186)	-	(1)	(187)
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	541	-	13	554
21	-первоначальная (переоцененная) стоимость	800	-	76	877
22	-накопленная амортизация	(259)	-	(63)	(322)

## Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

№ строк и	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	42	2 505	19 665	22 212
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 951	23 770	261 342	297 062
3	накопленная амортизация	(11 908)	(21 265)	(241 677)	(274 850)
4	Поступление	-	-	45 632	45 632
5	Амортизация	(16)	(2 431)	(19 665)	(22 112)
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	26	74	45 632	45 733
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 951	23 770	306 974	342 694
8	накопленная амортизация	(11 925)	(23 695)	(261 342)	(296 962)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	26	74	45 632	45 733
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 951	23 770	306 974	342 694
11	накопленная амортизация	(11 925)	(23 695)	(261 342)	(296 962)
12	Поступление	332	-	2 173	2 505
13	Амортизация	(34)	(74)	(15 935)	(16 043)
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	325	-	31 870	32 195
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 283	23 770	309 147	345 199
16	накопленная амортизация	(11 958)	(23 770)	(277 277)	(313 005)

## Примечание 13. Прочие активы

38

Таблица 13.1

№ строк и	Наименование	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14	14	14	14
2	Расчеты с персоналом	16	16	13	13
3	Расчеты по социальному страхованию	1 677	1 677	1 677	1 677
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	87	87	87	87
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 404	4 404	5 602	5 602
6	Запасы	4	4	4	4
7	Итого	6 202	6 202	7 396	7 396

## Анализ изменений запасов

**Таблица 13.2**

№ строки	Наименование	Виды запасов	Итого
		Материалы	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	4	4
2	стоимость (или оценка)	4	4
3	Поступление (создание)	2 999	2 999
4	Признание в составе расходов	(2 999)	(2 999)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	4	4
6	стоимость (или оценка)	4	4
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	4	4
8	стоимость (или оценка)	4	4
9	Поступление (создание)	3 233	3 233
10	Признание в составе расходов	(3 233)	(3 233)
11	Балансовая стоиость на 31 декабря 2025 г.	4	4
12	стоимость (или оценка)	4	4

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 606 618	1 613 403
2	Итого	3 606 618	1 613 403

**Примечание 15. Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

**Таблица 15.1**

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	30 480	41 093
2	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	12 443
3	сделки репо	-	12 443
4	Итого	30 480	53 536

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	15,60%	31.12.2027	15,60%	31.12.2027

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

**Таблица 16.1**

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	195
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	164	151
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	40	36
4	Расчеты с репозитарием	5	10
5	Прочее	834	835
6	Итого	1 238	1 228

## Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	380	380
2	Создание резервов	540	540
3	Использование резервов	(380)	(380)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	540	540
5	Текстовое пояснение	Дополнительно сообщаем, что стоимость услуг аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и подлежащей выплате в 2026 году, составляет 515 тыс. руб. (Без НДС). Другие аудиторские услуги в отчетном году не оказывались, вознаграждения за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году не выплачивались.	

Таблица 18.1

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	7 166	6 811
3	Расчеты по социальному страхованию	1 880	1 035
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	417	266
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	109	139
6	Итого	9 573	8 251

## Примечание 19. Капитал и управление капиталом

## Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Информация не раскрывается в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025 года
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Не применимо
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Не применимо
4	Информация о распределении прибыли	Не применимо
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Не применимо

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2025 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 513 988 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 г.: 727 356 тысяч рублей).
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Не применимо

**Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	Данные за период		
		Доходы от торговых операций	Доходы от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
<b>За 2025 г.</b>				
1	Финансовые активы, в том числе	219	10 848	11 066
2	ценные бумаги	219	10 848	11 066
3	<b>ИТОГО</b>	219	10 848	11 066
<b>За 2024 г.</b>				
4	Финансовые активы, в том числе	(5)	(14 401)	(14 406)
5	ценные бумаги	(5)	(14 401)	(14 406)
6	<b>ИТОГО</b>	(5)	(14 401)	(14 406)

Таблица 21.1

№	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	207 785	86 331
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	38 095	25 574
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	169 690	60 419
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	338
5	Итого	207 785	86 331

**Примечание 22. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 22.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(4)	22 693
2	Итого	(4)	22 693

**Примечание 23. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

**Таблица 23.1**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(663)	(461)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(51 701)	20 655
3	Итого	(52 364)	20 194

Таблица 24.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	34 583	64 410
2	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2 359	2 650
3	Итого	36 941	67 060
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
4	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	148	138
5	Итого	148	138
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
6	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	10 000	-
7	Итого	10 000	-
8	Всего	47 089	67 198

**Примечание 25. Расходы на персонал****Таблица 25.1**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	(95 141)	(83 674)
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	(15 902)	(12 873)
3	Прочее	(243)	(7)
4	Итого	(111 286)	(96 554)

**Примечание 26. Прямые операционные расходы****Таблица 26.1**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(351)	(309)
2	Расходы по комиссии за клиринг	(3)	(4)
3	Биржевые сборы	(118)	(115)
4	Расходы на технические услуги	(44)	(44)
5	Прочее	(3 378)	(3 247)
6	Итого	(3 894)	(3 718)

## Примечание 27. Процентные расходы

55

Таблица 27.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	(230)	(47)
2	По обязательствам по аренде	(5 972)	(509)
3	Итого	(6 201)	(556)

## Примечание 28. Общие и административные расходы

Таблица 28.1

№ строки	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(1 938)	(1 644)
2	Амортизация основных средств	(16 043)	(22 112)
3	Амортизация нематериальных активов	(187)	(116)
4	Расходы по аренде	(8 460)	(11 679)
5	Расходы по страхованию	(47)	(45)
6	Расходы на рекламу и маркетинг	(277)	(491)
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	(1 211)	(1 416)
8	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	(540)	(380)
9	Транспортные расходы	(518)	(392)
10	Расходы на служебные командировки	(1 466)	(1 736)
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(526)	(498)
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(308)	(301)
13	Прочее	(28 611)	(18 896)
14	Итого	(60 131)	(59 705)

**Примечание 29. Прочие расходы****Таблица 29.1**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	1 154	1 837
2	Прочее	2	2
3	Итого	1 156	1 839

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

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендуемые помещения по договору аренды от 21.05.2010 г. используются для административно-хозяйственных нужд.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с увеличением ставки арендной платы на 7,71% в соответствии с ИПЦ произведен пересмотр стоимости активов в форме права пользования и обязательств по аренде

59

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

**Таблица 30.2**

№ строки	Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	31 870	45 632
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 480	41 093

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

**Таблица 30.3**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 612	1 114
2	проценты уплаченные	1 612	1 114
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	17 146	12 276
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	17 146	12 276
5	Итого	18 758	13 390

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 31.1

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	10 156	16 236
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	711	(10 860)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	10 867	5 376
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	(17)	(7 032)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 884	12 408

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль** 62

**Таблица 31.2**

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	33 216	23 316
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 304	4 663
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 579	7 745
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(35)	(162)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 615	7 907
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	10 884	12 408

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Обязательства по отпускам	6 811	356	-	7 166
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 035	845	-	1 880
3	Амортизация основных средств	13 941	(588)	-	13 353
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	380	160	-	540
5	Акции нефинансовых организаций	569	3	-	573
6	Облигации федерального займа	12 092	(5 599)	-	6 494
6	Аренда	-	3 499	-	3 499
7	Прочее	21	37	-	58
8	Общая сумма отложенного налогового актива	6 970	1 219	-	8 189
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 970	1 219	-	8 189
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
10	Акции нефинансовых организаций	85	-	(85)	-
11	Облигации федерального займа	-	7 788	-	7 788
12	Прочее	-	-	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(17)	(1 947)	17	(1 947)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	6 953	(728)	17	6 242
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	6 953	(728)	17	6 242

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На конец периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>					
1	Обязательства по отпускам	5 995	816	-	6 811
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	911	124	-	1 035
3	Амортизация основных средств	12 174	1 766	-	13 941
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	401	(21)	-	380
5	Акции нефинансовых организаций	201	360	8	569
6	Облигации федерального займа	-	12 092	-	12 092
7	Прочее	-	21	-	21
8	Общая сумма отложенного налогового актива	3 936	3 032	2	6 970
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 936	3 032	2	6 970
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>					
10	Акции нефинансовых организаций	35 246	-	(35 162)	85
11	Облигации федерального займа	1 973	(1 973)	-	-
12	Прочее	1 998	(1 998)	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(7 843)	794	7 032	(17)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 907)	3 826	7 034	6 953
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 907)	3 826	7 034	6 953

## Информация об управлении кредитным риском

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество осуществляет управление кредитным риском, а также оценивает ожидаемые кредитные убытки, устанавливает приемлемый уровень риска в соответствии с Положением об управлении кредитным риском, принятым Обществом
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвергается кредитному риску
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Организация использует определение дефолта как фактическое непогашение долгов по просрочке установленного порога или наступление событий дефолта по кредитному соглашению. Причины выбора включают сопоставимость с международными стандартами и требованиями регуляторов, возможность раннего выявления риска и адекватное отражение особенностей портфеля и экономической среды.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Политика списания финансовых активов устанавливает критерии и процедуры досрочной ликвидации активов, подлежащих списанию, включая пороги обесценения, неоплату по долгам и нарушение условий договора.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка кредитного риска Общества рассчитывается в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для расчета прогнозных значений используются индикативные ставки риска по активам, участвующим в расчете в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания или предыдущей отчетной даты, Общество оценивает оценочный резерв по финансовому активу в сумме равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если срок финансового актива на отчетную дату меньше 12 месяцев, то оценочный резерв оценивается на весь срок финансового актива. Если по состоянию на отчетную дату выявлено значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания или предыдущей отчетной даты, Общество оценивает оценочный резерв по финансовому активу в сумме равной ожидаемым кредитным убыткам на весь срок финансового актива. Значительным снижением и/или увеличением рейтинга считается изменение рейтинга рейтинговым агентством на две и более ступени по рейтинговой шкале или задержки платежей на срок более 30 дней.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не применимо
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Не применимо

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

**На 31 декабря 2025 г.**

**Таблица 32.2**

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	2 970	-
2	расчетные счета	2 815	-
3	прочее	155	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	942 531	-
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	941	-
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	921 590	-
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 762
9	прочие выданные займы	-	5 762
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 962 580	12 005
11	дебиторская задолженность клиентов	-	10 731
12	расчеты с биржами	2 962 580	-
13	прочее	-	1 275
14	Итого	3 908 082	17 767

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

**На 31 декабря 2024 г.**

**Таблица 32.2**

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	554 658	-
2	расчетные счета	554 513	-
3	прочее	146	-
4	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	611 708	-
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 460	-
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	589 248	-

8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 762	66
9	прочие выданные займы	-	5 762	
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	992 002	5 365	
11	дебиторская задолженность клиентов	-	4 195	
12	расчеты с биржами	992 002	-	
13	прочее	-	1 170	
14	Итого	2 158 368	11 127	

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>									
1	Денежные средства	2 970	-	-	2 970	554 658	-	-	554 658
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	505 997	-	-	505 997	242 759	-	-	242 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	505 997	-	-	505 997	242 759	-	-	242 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	155	-	-	155
5	долевые инструменты	-	-	-	-	155	-	-	155
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 917 064	5 762	53	3 922 879	1 608 413	5 762	663	1 614 837
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	942 531	-	-	942 531	611 708	-	-	611 708
8	займы выданные и прочие размещенные	-	5 762	-	5 762	-	5 762	-	5 762
9	дебиторская задолженность	2 974 532	-	53	2 974 586	996 705	-	663	997 367
10	Прочее	3 875	2 327	-	6 202	4 143	3 253	-	7 396
11	<b>Итого активов</b>	<b>4 429 906</b>	<b>8 089</b>	<b>53</b>	<b>4 438 048</b>	<b>2 410 128</b>	<b>9 015</b>	<b>663</b>	<b>2 419 806</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том	2 963 819	30 643	643 873	3 638 335	993 775	53 687	620 704	1 668 167
13	средства клиентов	2 962 745	-	643 873	3 606 618	992 699	-	620 704	1 613 403
14	кредиты, займы и прочие привлеченные	-	30 480	-	30 480	-	53 536	-	53 536
15	кредиторская задолженность	1 074	164	-	1 238	1 076	151	-	1 228
16	Прочее	9 573	-	-	9 573	8 251	-	-	8 251
17	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 973 391</b>	<b>30 643</b>	<b>643 873</b>	<b>3 647 908</b>	<b>1 002 026</b>	<b>53 687</b>	<b>620 704</b>	<b>1 676 418</b>
18	Чистая балансовая позиция	1 456 515	(22 555)	(643 820)	790 141	1 408 102	(44 672)	(620 041)	743 388

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

Таблица 32.4

№ показател я	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			
		До 3 месяцев	От 1 года до 2 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 238	30 480	3 606 618	3 638 335
2	средства клиентов, в том числе:	-	-	3 606 618	3 606 618
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	3 606 618	3 606 618
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	30 480	-	30 480
5	обязательства по аренде	-	30 480	-	30 480
6	кредиторская задолженность, в том числе:	1 238	-	-	1 238
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	-	-	195
8	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	164	-	-	164
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	40	-	-	40
10	расчеты с репозитарием	5	-	-	5
11	прочее	834	-	-	834
12	Итого обязательств	1 238	30 480	3 606 618	3 638 335

№ показател я	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			
		До 3 месяцев	От 2 до 3 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 228	53 536	1 613 403	1 668 167
2	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 613 403	1 613 403
3	средства участников клиринга	-	-	-	-
4	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 613 403	1 613 403
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	53 536	-	53 536
6	обязательства по аренде	-	53 536	-	53 536
7	кредиторская задолженность, в том числе:	1 228	-	-	1 228
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	-	-	195
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	36	-	-	32
10	расчеты с репозитарием	15	-	-	15
11	прочее	986	-	-	986
12	Итого обязательств	1 228	53 536	1 613 403	1 668 167

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

Таблица 32.5

№ показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет		
1	2	3	4	5	6	7	
<b>Раздел I. Активы</b>							
1	Денежные средства, в том числе:	2 970	-	-	-	-	2 970
2	расчетные счета	2 815	-	-	-	-	2 815
3	прочее	155	-	-	-	-	155
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	33 903	44 912	-	426 755	-	505 571
5	долговые ценные бумаги	33 903	44 912	-	426 755	-	505 571
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 915 951	1 165	5 762	-	-	3 922 879
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	942 531	-	-	-	-	942 531
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	941	-	-	-	-	941
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	-	-	-	20 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	921 590	-	-	-	-	921 590
11	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	5 762	-	-	5 762
12	прочие выданные займы	-	-	5 762	-	-	5 762
13	дебиторская задолженность, в том числе:	2 973 420	1 165	-	-	-	2 974 586
14	дебиторская задолженность клиентов	10 731	-	-	-	-	10 731
15	расчеты с биржами	2 962 580	-	-	-	-	2 962 580
16	прочее	109	1 165	-	-	-	1 275
17	<b>Итого активов</b>	<b>3 952 825</b>	<b>46 078</b>	<b>5 762</b>	<b>426 755</b>	<b>4 431 420</b>	
<b>Раздел II. Обязательства</b>							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 607 856	-	30 480	-	-	3 638 335
19	средства клиентов, в том числе:	3 606 618	-	-	-	-	3 606 618
20	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 606 618	-	-	-	-	3 606 618
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	30 480	-	-	30 480
22	обязательства по аренде	-	-	30 480	-	-	30 480
23	кредиторская задолженность, в том числе:	1 238	-	-	-	-	1 238
24	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	-	-	-	-	195
25	кредиторская задолженность перед депозитариями	40	-	-	-	-	40
26	расчеты с репозитарием	5	-	-	-	-	5
27	прочее	997	-	-	-	-	997
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>3 607 856</b>	<b>-</b>	<b>30 480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 638 335</b>
29	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>344 970</b>	<b>46 078</b>	<b>(24 718)</b>	<b>426 755</b>	<b>793 085</b>	

№ показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Раздел I. Активы</b>							
1	Денежные средства, в том числе:	554 658	-	-	-	-	554 658
2	расчетные счета	554 513	-	-	-	-	554 513
3	прочее	146	-	-	-	-	146
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			92 422	-	149 907	242 330
5	долговые ценные бумаги			92 422	-	149 907	242 330

6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 608 045	1 031	-	5 762	-	1 614 837
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	611 708	-	-	-	-	611 708
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 460	-	-	-	-	2 460
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	20 000	-	-	-	-	20 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	589 248	-	-	-	-	589 248
11	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	5 762	-	5 762
12	прочие выданные займы	-	-	-	5 762	-	5 762
13	дебиторская задолженность, в том числе:	996 337	1 031	-	-	-	997 367
14	дебиторская задолженность клиентов	4 195	-	-	-	-	4 195
15	расчеты с биржами	992 002	-	-	-	-	992 002
16	прочее	139	1 031	-	-	-	1 170
17	Итого активов	2 162 703	1 031	92 422	5 762	149 907	2 411 825
Раздел II. Обязательства							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 627 063	-	-	41 093	-	1 668 157
19	средства клиентов, в том числе:	1 613 403	-	-	-	-	1 613 403
20	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 613 403	-	-	-	-	1 613 403
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	12 443	-	-	41 093	-	53 536
22	обязательства по аренде	-	-	-	41 093	-	41 093
23	средства, привлеченные от кредитных организаций	12 443	-	-	-	-	12 443
24	кредиторская задолженность, в том числе:	1 218	-	-	-	-	1 218
25	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	195	-	-	-	-	195
26	кредиторская задолженность перед депозитариями	36	-	-	-	-	36
27	прочее	986	-	-	-	-	986
28	Итого обязательств	1 627 063	-	-	41 093	-	1 668 157
29	Итого разрыв ликвидности	535 640	1 031	92 422	(35 331)	149 907	743 669

Таблица 32.6

№ показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			
		Рубли	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Раздел I. Активы</b>								
1	Денежные средства	2 970	-	2 970	246 180	-	308 478	554 658
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	505 997	-	505 997	242 759	-	-	242 759
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	505 997	-	505 997	242 759	-	-	242 759
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	155	-	-	155
5	долевые инструменты	-	-	-	155	-	-	155
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	960 299	2 962 580	3 922 879	622 835	-	992 002	1 614 837
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	942 531	-	942 531	611 708	-	-	611 708
8	займы выданные и прочие размещенные средства	5 762	-	5 762	5 762	-	-	5 762
9	дебиторская задолженность	12 005	2 962 580	2 974 586	5 365	-	992 002	997 367
10	Прочее	6 202	-	6 202	5 804	1 592	-	7 396
11	Итого активов	1 475 468	2 962 580	4 438 048	1 117 733	1 592	1 300 480	2 419 806
<b>Раздел II. Обязательства</b>								
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	675 755	2 962 580	3 638 335	676 165	-	992 002	1 668 167
13	средства клиентов	644 038	2 962 580	3 606 618	621 401	-	992 002	1 613 403
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	30 480	-	30 480	53 536	-	-	53 536
15	кредиторская задолженность	1 238	-	1 238	1 228	-	-	1 228
16	Прочее	9 573	-	9 573	8 251	-	-	8 251
17	Итого обязательств	685 327	2 962 580	3 647 908	684 416	-	992 002	1 676 418
18	Чистая балансовая позиция	790 141	-	790 141	433 317	1 592	308 478	743 388

## Примечание 33. Справедливая стоимость

## Уровни в иерархии справедливой стоимости

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31 декабря 2025 г.	Итого справедливая стоимость на 31 декабря 2025 г.	Справедливая стоимость по уровням исходных данных на 31 декабря 2024 г.	Итого справедливая стоимость на 31 декабря 2024 г.
		Рыночные котировки (уровень 1)		Рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	505 997	505 997	242 914	242 914
2	финансовые активы, в том числе:	505 997	505 997	242 914	242 914
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	505 997	505 997	242 759	242 759
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	505 997	505 997	242 759	242 759
5	долевые ценные бумаги	426	426	429	429
6	долговые ценные бумаги	505 571	505 571	242 330	242 330
7	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	155	155
8	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе	-	-	155	155
9	долевые ценные бумаги	-	-	155	155

**Примечание 34. Операции со связанными сторонами**  
**Остатки по операциям со связанными сторонами**

**Таблица 34.1**

№ строки	Наименование показателя	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4
<b>на 31 декабря 2025 г.</b>			
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 568	11 568
2	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	838	838
3	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-
4	дебиторская задолженность	10 731	10 731
5	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 606 618	3 606 618
6	средства клиентов	3 606 618	3 606 618
<b>на 31 декабря 2024 г.</b>			
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 596	6 596
8	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 401	2 401
9	дебиторская задолженность	4 195	4 195
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 613 400	1 613 400
11	средства клиентов	1 613 400	1 613 400

Таблица 34.2

№ строки	Наименование	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
<b>За 2025 г.</b>				
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	47 089	47 089
2	Расходы на персонал	11 512	-	11 512
3	Прочие доходы	-	1 154	1 154
<b>За 2024 г.</b>				
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	67 198	67 198
5	Расходы на персонал	10 760	-	10 760
6	Прочие доходы	-	1 837	1 837

Таблица 34.3

№ строки	Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	11 512	10 760
2	Итого	11 512	10 760

## События после окончания отчетного периода

Таблица 35.1

№ строк	Наименование	Период отчета
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	События после отчетной даты отсутствуют
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Не применимо



В этой книге пронумеровано и  
прошнуровано 77 (семьдесят семь) листов

Генеральный директор  
ООО Аудиторская компания  
«Аудит Проф Гарант» \_\_\_\_\_ Лёшина И.А.

