



**ПРОФИНВЕСТАУДИТ**  
аудит и консалтинг в финансовой сфере

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционерного общества**

**«РДЦ ПАРИТЕТ»**

**за 2025 год**

**г. Москва**  
**2026 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам  
Акционерного общества  
«РДЦ ПАРИТЕТ»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РДЦ ПАРИТЕТ» (ОГРН 1027700534806), далее – АО «РДЦ ПАРИТЕТ», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «РДЦ ПАРИТЕТ» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

- Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г.;
  - Отчет о финансовых результатах организации за Январь – Декабрь 2025 г.;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчет об изменениях капитала организации за Январь – Декабрь 2025 г.;
  - Отчет о движении денежных средств организации за Январь – Декабрь 2025 г.;
  - Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

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

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

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

#### ***Признание и оценка выручки от оказания услуг регистратора***

Выручка от оказания услуг регистратора представляет собой вознаграждение от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг, от оказания услуг зарегистрированным лицам, от приема-передачи системы ведения реестра, от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров, от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента, от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг, от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам, а также прочую выручку по основной деятельности за оказание дополнительных услуг.

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг регистратора является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РДЦ ПАРИТЕТ» и составляет значительную часть его финансового результата.

Информация о выручке от оказания услуг регистратора указана в Примечании 18 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг, исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий и ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у АО «РДЦ ПАРИТЕТ» прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины выручки в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РДЦ ПАРИТЕТ».

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются

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

ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)



**Зараева Наталья Николаевна**  
Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006009203

  
\_\_\_\_\_  
(подпись)

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

14 апреля 2026 года

|                         |                 |               |            |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКАТО | Код организации |               |            |
|                         | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286560000             | 41576217        | 1027700534806 | 7723103642 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ**  
На 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 6, стр. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Номер примечания | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---------------------------------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                               | 2   | 3                | 4                     | 5                     |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |                  |                       |                       |
| 1                               | Денежные средства   | 5                | 180 862               | 7 063                 |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                  | 14 779                | 227 769               |
| 3                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 6                | -                     | 214 890               |
| 4                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 7                | 825                   | 484                   |
| 5                               | дебиторская задолженность   | 8                | 13 953                | 12 395                |
| 6                               | Инвестиции в дочерние организации   | 9                | 10                    | 10                    |
| 7                               | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                | 10               | 30 692                | 23 056                |
| 8                               | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 11               | 33 726                | 2 654                 |
| 9                               | Требования по текущему налогу на прибыль  | 25               | 4 252                 | -                     |
| 10                              | Отложенные налоговые активы   | 25               | 7 075                 | 7 010                 |
| 11                              | Прочие активы   | 12               | 3 128                 | 2 920                 |
| 12                              | Итого активов   |                  | 274 524               | 270 482               |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                  |                       |                       |
| 13                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                  | 38 645                | 18 558                |
| 14                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 13               | 29 807                | 3 134                 |
| 15                              | кредиторская задолженность  | 14               | 8 838                 | 15 424                |
| 16                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                       | 25               | -                     | 4 744                 |
| 17                              | Прочие обязательства  | 15               | 19 495                | 17 735                |
| 18                              | Итого обязательств  |                  | 58 140                | 41 037                |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                  |                       |                       |
| 19                              | Уставный капитал  | 16               | 10 901                | 10 901                |
| 20                              | Добавочный капитал  | 16               | 58 597                | 58 597                |
| 21                              | Резервный капитал   | 16               | 38                    | 38                    |
| 22                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |                  | 146 848               | 159 910               |
| 23                              | Итого капитала  |                  | 216 384               | 229 445               |
| 24                              | Итого капитала и обязательств   |                  | 274 524               | 270 482               |

Генеральный директор  
(должность)



(подпись)

Потапенко Н. М.  
(ФИО)

| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286560000                | 41576217        | 1027700534806 | 7723103642 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 6, стр. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер<br>показателя                       | Наименование показателя   | Номер<br>примечания | За Январь-Декабрь<br>2025г. | За Январь-Декабрь<br>2024г. |
|---|---|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1   | 2   | 3                   | 4                           | 5                           |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>         |   |                     |                             |                             |
| 1   | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                     | 33 618                      | 50 368                      |
| 2   | процентные доходы   | 17                  | 37 333                      | 46 654                      |
| 3   | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях  |                     | -                           | 5 000                       |
| 4   | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости |                     | (3 715)                     | (1 285)                     |
| 5   | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы   | 18                  | 208 651                     | 200 572                     |
| 6   | Расходы на персонал   | 19                  | (128 649)                   | (110 396)                   |
| 7   | Прямые операционные расходы   | 20                  | (17 500)                    | (16 475)                    |
| 8   | Процентные расходы  | 21                  | (1 924)                     | (659)                       |
| 9   | Общие и административные расходы  | 22                  | (27 101)                    | (20 939)                    |
| 10  | Прочие доходы   | 23                  | 1 561                       | 691                         |
| 11  | Прочие расходы  | 23                  | (2 283)                     | (2 218)                     |
| 12  | Прибыль (убыток) до налогообложения   |                     | 66 373                      | 100 944                     |
| 13  | Налог на прибыль, в том числе:  | 25                  | (18 219)                    | (18 011)                    |
| 14  | текущий налог на прибыль  | 25                  | (18 283)                    | (19 945)                    |
| 15  | отложенный налог на прибыль   | 25                  | 65                          | 1 935                       |
| 16  | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                     | 48 154                      | 82 933                      |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |   |                     |                             |                             |
| 17  | Итого совокупного дохода (расхода)  |                     | 48 154                      | 82 933                      |

Генеральный директор  
(должность)



*(подпись)*

Потапенко Н. М.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 07 " Апреля 2026 г

Приложение 3  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 года N 843-П  
"О формах раскрытия информации  
в бухгалтерской (финансовой) отчетности  
отдельных некредитных финансовых  
организаций, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств и порядке  
группировки счетов бухгалтерского  
учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

|                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации       |
| 45286560000             | по ОКПО<br>41576217   |
|                         | ОГРН<br>1027700534806 |
|                         | ИНН<br>7723103642     |

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шолохова, д. 6, стр. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

| Номер показателя | Наименование показателя                        | Номер примечания | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|------------------|--|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|----------|
| 1                | 2  | 3                | 4                | 5                  | 6                 | 7  | 8        |
| 1                | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 146 477                                      | 216 013  |
| 2                | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный. |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 146 477                                      | 216 013  |
| 3                | Остаток на 01 января 2024 г.                   |                  | x                | x                  | x                 | 82 933                                       | 216 013  |
| 4                | Прибыль (убыток) после налогообложения         | 26               | x                | x                  | x                 | (69 501)                                     | (69 501) |
| 5                | Дивиденды (распределенная прибыль)             |                  |                  |                    |                   | 159 910                                      | 229 445  |
| 6                | Остаток на 31 декабря 2024 г.                  |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 159 910                                      | 229 445  |
| 8                | Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный. |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 159 910                                      | 229 445  |
| 9                | Остаток на 01 января 2025 г.                   |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 159 910                                      | 229 445  |
| 10               | Прибыль (убыток) после налогообложения         |                  | x                | x                  | x                 | 48 154                                       | 48 154   |
| 11               | Дивиденды (распределенная прибыль)             | 26               | x                | x                  | x                 | (61 212)                                     | (61 212) |
| 12               | Прочее   |                  | -                | -                  | -                 | (3)  | (3)      |
| 13               | Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:    |                  | 10 901           | 58 597             | 38                | 146 848                                      | 216 384  |

Генеральный директор  
(должность)

Потапенко Н. М.

(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

" 07 " Апрель 2026 г

|                            |                 |               |            |
|----------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации |               |            |
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
| 45286560000                | 41576217        | 1027700534806 | 7723103642 |

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 6, стр. 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

| Номер показателя   | Наименование показателя  | Номер примечания | Январь - Декабрь 2025 | Январь - Декабрь 2024 |
|--|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2  | 3                | 4                     | 5                     |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |  |                  |                       |                       |
| 1  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии   |                  | 203 663               | 199 398               |
| 2  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги  |                  | (18 577)              | (17 325)              |
| 3  | Проценты полученные  |                  | 38 509                | 44 953                |
| 4  | Проценты уплаченные  |                  | (1 924)               | (659)                 |
| 5  | Поступления дивидендов (распределенной прибыли)  |                  | -                     | 5 000                 |
| 6  | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам     |                  | (6 450)               | 6 173                 |
| 7  | Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам                       |                  | (124 206)             | (107 098)             |
| 8  | Оплата прочих административных и операционных расходов   |                  | (18 420)              | (15 275)              |
| 9  | Уплаченный налог на прибыль  |                  | (27 280)              | (15 872)              |
| 10   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности  |                  | (2 490)               | (1 007)               |
| 11   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности   |                  | 42 824                | 98 288                |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |  |                  |                       |                       |
| 12   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств |                  | (4 996)               | (560)                 |
| 13   | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов  |                  | (11 527)              | (10 522)              |
| 14   | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                         |                  | 457 650               | 13 520 600            |

|   |   |  |           |              |
|---|---|--|-----------|--------------|
| 15  | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                     |  | (243 150) | (13 712 600) |
| 16  | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |  | 197 977   | (203 083)    |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b> |   |  |           |              |
| 17  | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: |  | (5 014)   | (5 061)      |
| 18  | платежи в погашение обязательств по договорам аренды  |  | (5 014)   | (5 061)      |
| 19  | Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)  |  | (61 212)  | (69 501)     |
| 20  | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |  | (66 226)  | (74 562)     |
| 21  | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |  | 174 575   | (179 357)    |
| 22  | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода  |  | 3 833     | 183 190      |
| 23  | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода   |  | 178 408   | 3 833        |

Генеральный директор  
(должность)

" 07 " Апреля 2026 г



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Потапенко Н. М.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

# Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РДЦ ПАРИТЕТ»

## Примечание 1. Основная деятельность организации Основная деятельность организации

На 31 декабря 2025 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)  | №10-000-1-00294   |
| 2                | Деятельность, осуществляемая организацией  | Осуществление деятельности по ведению реестра ценных бумаг  |
| 3                | Организационно-правовая форма организации  | Акционерные общества  |
| 4                | Место нахождения организации   | 115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, наб Шлюзовая, д. 6, стр. 4   |
| 5                | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации                              | У Общества отсутствует материнская организация. Бенефициарный владелец отсутствует в связи с отсутствием физического лица, обладающего конечным контролем   |
| 6                | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | 3 (Три) филиала: 1. Московская обл, г.о. Долгопрудный, г Долгопрудный, проезд Лихачевский, д. 8, помещ. ЛЛ, офис 401-3; 2. Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Победы ул, дом № 16; 3. Ульяновская обл, Ульяновск Г, Карла Маркса ул, дом № 18, квартира 2 |
| 7                | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода   | Численность на 01.01.2025 - 59 человек; на 31.12.2025 - 59 человек  |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение  |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты   | <p>На фоне проведения специальной военной операции на Украине, против России было принято рекордное количество санкций. НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, поддержана всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации будут оказывать санкции в связи с проведением "специальной военной операции". Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и поддержаны часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а также факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение.</p>  |
| 2                | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | <p>Руководство НФО полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий. Общество ведет непрерывный мониторинг рисков внешней и внутренней среды и своевременно реагирует на изменение ситуации, обеспечивая устойчивую и эффективную работу Общества. Для оценки ожидаемых кредитных убытков компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</p> |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Текстовое пояснение  |
|------------------|---|--|
| 1                | 2   | 3  |
| 1                | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее - ФСБУ). При применении нормативных актов Обществу руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации. При отсутствии требований к заполнению в таблицах строк показателей (граф) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - примечания) эти строки показателей (графы) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. Нумерация примечаний, таблиц, строк показателей (граф) таблиц, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, указывается по порядку, в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П. |
| 2                | Причины реклассификации сравнительных сумм  | В соответствии требованиями Положения 843-П произведена реклассификация сравнительных сумм показателей сопоставимого периода Формы 0420005 "ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ".  |
| 3                | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)  | Реклассификация сравнительных сумм произведена в отношении показателей "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" и "Оплата прочих административных и операционных расходов"  |
| 4                | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации  | В отчетности за 2024 год по строке 2 "Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги" была отражена сумма - 30 733 тысяч рублей, в отчетности за 2025 год в сопоставимых данных за период январь-декабрь 2024 года отражена сумма -17 325 тысяч рублей. Изменения составили - 13 408 тысяч рублей. По строке 8 "Оплата прочих административных и операционных расходов" была отражена сумма -1 867 тысяч рублей, стала -15 275 тысяч рублей. Изменения составили +13 408 тысяч рублей.  |
| 5                | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок | В соответствии требованиями Положения 843-П произведен ретроспективный пересчет показателей сопоставимого периода Формы 0420005 "ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ" за Январь-Декабрь 2024 г.  |

**Примечание 4. Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**  
 На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

| Номер показателя                                   | Наименование показателя   | Текстовое пояснение   |
|--|---|---|
| 1  | 2   | 3   |
| Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений |   |   |
| 1  | 2   | 3   |
| 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 | Руководство Общества применяет суждения и оценки в отношении определения сумм, отражаемых в финансовой отчетности. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов. Отступлений от Учетной политики и требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета при отражении операций в Бухгалтерской (финансовой) отчетности не было. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации.  |
| 2  | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние   | Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.   |
| 3  | Подходы к оценке финансовых инструментов  | Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки. |
| 4  | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте  | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляет отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.  |
| 5  | Допущение о непрерывности деятельности организации  | Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.   |

|   |  |   |
|---|--|---|
| 6   | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что денежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.   |
| Раздел II. Изменения в учетной политике   |  |   |
| 7   | Описание изменений учетной политики, их причин и характера   | В течение отчетного периода изменения УП были связаны с началом применения 843-П. Влияние изменений в УП на отчетность отражено в Примечании 3.   |
| 8   | Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.   |
| Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов |  |   |
| 9   | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов   | В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании (рублевых и валютных) и начисленные проценты по НСО, доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. Согласно группировке счетов, остатки по счету № 20507 "Начисленные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях" включаются в строку «Денежные средства» Бухгалтерского баланса. Подход к составлению Отчета о потоках денежных средств при этом не изменился: начисленные, но не полученные проценты по сделкам МНО не влияют на сумму денежных средств и эквивалентов. Таким образом, имеет место разный подход к формированию показателей для целей составления Бухгалтерского баланса и Отчета о потоках денежных средств.         |
| 10  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП. |
| 11  | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 12   | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.   |
| 13   | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   | НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.  |
| 14   | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия   | НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлжит последующей переоценке после первоначального признания с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации НФО формирует резерв под их обесценение. |
| 15   | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов   | НФО учитывает прочие финансовые активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.   |
| 16   | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток   | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.   |
| 17   | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости  | НФО классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.   |
| 18   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств  | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.                                       |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования |  |  |
| 19   | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)       | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |
| 20   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 21   | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)  | НФО не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |  |  |
| 22   | Применяемая модель учета инвестиционного имущества   | Инвестиционное имущество отсутствует.  |
| 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                                 | Инвестиционное имущество отсутствует.  |
| 24   | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки | Инвестиционное имущество отсутствует.  |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств         |  |  |
| 25   | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)   | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 000 (Сто тысяч) рублей. |
| 26   | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль   | НФО не имеет переоцененных основных средств.   |
| 27   | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения   | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.  |

|  |   |  |
|--|---|--|
| 28   | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения   | Срок полезного использования объектов основных средств НФО определяется самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств НФО применяются Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 №640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. |
| <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 принести экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость.                 |
| 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 стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль   | НФО не имеет переоцененных 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 | У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.  |
| 33   | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения       | В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.  |
| 34   | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.  |
| <b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b> |   |  |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 35 | <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий</p> | <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p>   |
| 36 | <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>  | <p>В НФО отсутствуют пенсионные планы.</p>  |
| 37 | <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>                              | <p>В НФО отсутствуют пенсионные планы.</p>  |
| 38 | <p>Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>   | <p>В НФО отсутствуют пенсионные планы.</p>  |
| 39 | <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>  | <p><b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b><br/> <b>Порядок признания:</b> Объект (базовый актив), по которому одновременно выполняются условия: -определен срок аренды; -объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; - арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; - арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально предусмотрено договором. Оценка - по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: -первоначальная оценка обязательства по аренде; -арендные платежи на дату начала аренды или до нее. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы. 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 арендных платежей обязательства по договору аренды переоценивается. Общество, как промежуточный арендодатель, руководствуется требованиями пункта B58 МСФО (IFRS) 16 "Аренда", в соответствии с которыми договор субаренды является краткосрочной арендой, субаренду классифицирует как операционную аренду.</p> |

|  |  |  |
|--|--|--|
| 40   | Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указано право применяется | Общество не применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.   |
| 41   | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды   | Отсутствует  |
| 42   | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды   | Не применимо   |
| 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  | У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.  |
| 45   | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд   | НФО учитывает запасы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ и ФСБУ 5 для каждого актива, признанного в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цены продажи. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходе, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов. |
| 46   | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств   | Резервы под обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.   |
| 47   | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности  | Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.  |
| 48   | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала  | Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.  |
| 49   | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу   | В случае выкупа собственных акций, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.  |
| 50   | Порядок признания и оценки резервного капитала   | В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 5% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.   |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов  | Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.  |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета   | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется на основе соответствующих действующих нормативных актов и МСФО (IAS).  |

**Примечание 5. Денежные средства  
Денежные средства**

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г.  |   |                      | На 31 декабря 2024 г.       |   |                      |
|------------------|---------------------------|--|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|                  |                           | Полная балансовая стоимость  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                         | 3  | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 1                | Денежные средства в кассе | 217  | -   | 217                  | 16                          | -   | 16                   |
| 2                | Расчетные счета           | 180 650  | (4)   | 180 645              | 7 062                       | (15)  | 7 047                |
| 3                | Итого                     | 180 867  | (4)   | 180 862              | 7 078                       | (15)  | 7 063                |
| 4                | Текстовое пояснение       | <p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1-й кредитной организации (на 31.12.2024 года: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 5% от общей суммы. Совокупная сумма этих остатков составляет 178 880 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 6 543 тысяч рублей), или 99,02 процента от общей суммы денежных средств на счетах в кредитных организациях (на 31.12.2024 года: 92,86 процентов). По состоянию на 31.12.2025 года действовало два соглашения МНО: по одной кредитной организации на срок 121 день, согласно которому, в случае наличия остатка от 1 млн. рублей до 100 млн. рублей производится начисление процентов по ключевой ставке, умноженной на коэффициент 1, в процентах годовых, в случае наличия остатка 100 млн. рублей и более производится начисление процентов по ключевой ставке, умноженной на коэффициент 1, минус 2.4 (Две целые четыре десятые), в процентах годовых (на 31.12.2024 года действовало соглашение МНО на срок 31 день, согласно которому, в случае наличия остатка на счете более 1 млн. рублей производится начисление процентов по ставке 18%), по второй кредитной организации на срок бессрочно. Размер процентной ставки, используемой для начисления процентов на остаток, определяется как ключевая ставка Банка России, действующая в день поддержания остатка, уменьшенная на 3,15 (три целых пятнадцать сотых) процентных пункта годовых. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют (на 31.12.2024 года: отсутствуют). Информация по кредитным рейтингам представлена в Примечании "Управление рисками".</p> |   |                      |                             |   |                      |

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя                         | На 31 декабря 2025 г.  | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|--|-----------------------|
| 1                | 2   | 3  | 4                     |
| 1                | Денежные средства                               | 180 862  | 7 063                 |
| 2                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 4  | 15                    |
| 3                | Прочее  | (2 458)  | (3 245)               |
| 4                | Итого   | 178 408  | 3 833                 |
| 5                | Текстовое пояснение                             | По строке "прочее" отражены суммы, которые не учитываются при формировании «Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации», в том числе: на 31.12.2025 со знаком "-" начисленные, но неполученные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях (проценты по МНО - 2 458 тыс. руб.; на 31.12.2024 со знаком "-" начисленные, но неполученные проценты на денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях (проценты по МНО - 3 245 тыс. руб. |                       |

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**  
**За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | (15)   | (15)  |
| 2                | расчетные счета  | (15)   | (15)  |
| 3                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (162)  | (162) |
| 4                | расчетные счета  | (162)  | (162) |
| 5                | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | 172  | 172   |
| 6                | расчетные счета  | 172  | 172   |
| 7                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | (4)  | (4)   |
| 8                | расчетные счета  | (4)  | (4)   |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам**  
**За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого |
|------------------|--|--|-------|
| 1                | 2  | 3  | 4     |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | (164)  | (164) |
| 2                | расчетные счета  | (164)  | (164) |
| 3                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (115)  | (115) |
| 4                | расчетные счета  | (115)  | (115) |
| 5                | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | 264  | 264   |
| 6                | расчетные счета  | 264  | 264   |
| 7                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | (15)   | (15)  |
| 8                | расчетные счета  | (15)   | (15)  |

**Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 6.1

| Номер показателя | 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                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | -  | -                    | 214 890                     | 214 890              |
| 2                | Итого   | -  | -                    | 214 890                     | 214 890              |
| 3                | Текстовое пояснение   | <p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации остатков средств в кредитных организациях не было. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях. Сумма, отраженная по строке 2 включает в себя начисленные проценты в сумме 389 тыс.рублей. Депозитов с просроченным сроком востребования нет. Депозит на 31.12.2024 г. размещен в кредитной организации Российской Федерации. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость" настоящего приложения. Информация по кредитным рейтингам представлена в примечании "Управление рисками".</p> |                      |                             |                      |

**Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения в кредитных организациях и банках-**

Таблица 6.2

| Номер показателя | 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                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | -  | -                                   | Мин.19,20%<br>/Макс.22,50%             | Мин. дата 13.01.2025<br>/Макс. дата 15.01.2025 |
| 2                | Текстовое пояснение   | <p>Информация о действующих на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. МНО по срокам и ставкам указана в текстовом примечании "Денежные средства" и примечании "Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах".</p> |                                     |  |  |

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 7.1

| Номер показателя | 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   | 825   | 825                  | 484                         | 484                  |
| 2                | Итого                   | 825   | 825                  | 484                         | 484                  |
| 3                | Текстовое пояснение     | По состоянию на 31.12.2025 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют (на 31.12.2024 года в составе займов выданных и прочих размещенных средств активы с просроченным сроком востребования отсутствуют). Информация об оценочной справедливой стоимости займов выданных и прочих размещенных средствах раскрывается в примечании "Справедливая стоимость". |                      |                             |                      |

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

Таблица 8.1

| Номер показателя | Наименование показателя            | На 31 декабря 2025 г.  |   |                      | На 31 декабря 2024 г.       |   |                      |
|------------------|------------------------------------|--|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|                  |                                    | Полная балансовая стоимость  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                                  | 3  | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 1                | Дебиторская задолженность клиентов | 31 420   | (17 498)  | 13 922               | 27 923                      | (15 728)  | 12 196               |
| 2                | Прочее                             | 31   | -   | 31                   | 199                         | -   | 199                  |
| 3                | Итого                              | 31 451   | (17 498)  | 13 953               | 28 123                      | (15 728)  | 12 395               |
| 4                | Текстовое пояснение                | Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по осуществлению деятельности по ведению реестра в сумме 13 922 тысяч рублей (на 31.12.2024 г. 12 196 тысяч рублей). Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности, оцениваемой по амортизированной стоимости: с задержкой платежа от 91 до 180 дней - 3 156 тыс.рублей (на 31.12.2024 - 2 012 тыс.рублей); с задержкой платежа от 181 до 365 дней - 3 345 тыс.рублей (на 31.12.2024 - 2 125 тыс.рублей); с задержкой платежа свыше 366 дней - 13 820 тыс.рублей (на 31.12.2024 - 13 446 тыс.рублей). Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании "Справедливая стоимость". |   |                      |                             |   |                      |

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

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

**За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 8.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого   |
|------------------|--|--|---------|
| 1                | 2  | 3  | 4       |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 15 728   | 15 728  |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 15 728   | 15 728  |
| 3                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 7 394  | 7 394   |
| 4                | дебиторская задолженность клиентов   | 7 394  | 7 394   |
| 5                | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | (1 955)  | (1 955) |
| 6                | дебиторская задолженность клиентов   | (1 955)  | (1 955) |
| 7                | Прочие изменения, в том числе:   | (3 668)  | (3 668) |
| 8                | дебиторская задолженность клиентов   | (3 668)  | (3 668) |
| 9                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 17 498   | 17 498  |
| 10               | дебиторская задолженность клиентов   | 17 498   | 17 498  |

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

**За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 8.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Итого   |
|------------------|--|--|---------|
| 1                | 2  | 3  | 4       |
| 1                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 15 128   | 15 128  |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 15 128   | 15 128  |
| 3                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 5 388  | 5 388   |
| 4                | дебиторская задолженность клиентов   | 5 388  | 5 388   |
| 5                | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | (835)  | (835)   |
| 6                | дебиторская задолженность клиентов   | (835)  | (835)   |
| 7                | Прочие изменения, в том числе:   | (3 954)  | (3 954) |
| 8                | дебиторская задолженность клиентов   | (3 954)  | (3 954) |
| 9                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 15 728   | 15 728  |
| 10               | дебиторская задолженность клиентов   | 15 728   | 15 728  |

**Примечание 9. Инвестиции в дочерние организации**

**Инвестиции в дочерние организации**

Таблица 9.1

| Номер показателя  | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.       |                      |                 | На 31 декабря 2024 г.       |                      |                 | Страна регистрации |
|---|-------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
|   |                         | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Доля участия, % |                    |
| 1   | 2                       | 3                           | 4                    | 5               | 6                           | 7                    | 8               | 9                  |
| 1   | Взнос в УК ООО "ПКГ"    | 10                          | 10                   | 100,00          | 10 000,00                   | 10                   | 100,00          | 643                |
| Итого   |                         | 10                          | 10                   | x               | 10                          | 10                   | x               | x                  |
| Инвестиции в дочерние предприятия отражаются по первоначальной стоимости и не подлежат последующей переоценке. По состоянию на отчетную дату (и на 31.12.2024 г.) проведена проверка на обесценение. Признаков устойчивого обесценения не выявлено. |                         |                             |                      |                 |                             |                      |                 |                    |

**Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**  
**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                  | Нематериальные активы, приобретенные   | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого    |
|------------------|--|--|---|----------|
|                  |  | программное обеспечение  |   |          |
| 1                | 2  | 3  | 4   | 5        |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 791  | 13 588  | 14 379   |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 11 796   | 13 588  | 25 384   |
| 3                | накопленная амортизация                                  | (11 005)   | -   | (11 005) |
| 4                | Поступление  | -  | 10 748  | 10 748   |
| 5                | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы     | 8 287  | (8 287)   | -        |
| 6                | Выбытие, в том числе:                                    | (211)  | -   | (211)    |
| 7                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | (211)  | -   | (211)    |
| 8                | Амортизация  | (1 860)  | -   | (1 860)  |
| 9                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 7 006  | 16 050  | 23 056   |
| 10               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 19 871   | 16 050  | 35 921   |
| 11               | накопленная амортизация                                  | (12 865)   | -   | (12 865) |
| 12               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 7 006  | 16 050  | 23 056   |
| 13               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 19 871   | 16 050  | 35 921   |
| 14               | накопленная амортизация                                  | (12 865)   | -   | (12 865) |
| 15               | Поступление  | -  | 11 483  | 11 483   |
| 16               | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы     | 27 321   | (27 321)  | -        |
| 17               | Амортизация  | (3 847)  | -   | (3 847)  |
| 18               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 30 480   | 211   | 30 692   |
| 19               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 47 192   | 211   | 47 404   |
| 20               | накопленная амортизация                                  | (16 712)   | -   | (16 712) |
| 21               | Текстовое пояснение                                      | По состоянию на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г нет признаков обесценения НМА. Балансовая стоимость НМА приблизительно равна их текущей справедливой стоимости. Неамортизируемые НМА отсутствуют, нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных рав/зalog, отсутствуют. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. По состоянию на 31 декабря 2025 г. существенные объекты нематериальных активов: ВЭБ-кабинет Паритет Интернет Реестр (ПИР) Этап 4,5 (Срок полезного использования до 2030 года), балансовая стоимость - 11 184 тыс.рублей; ВЭБ-кабинет Паритет Интернет Реестр (ПИР) Этап 6 (Срок полезного использования до 2032 года), балансовая стоимость - 19 092 тыс.рублей. |   |          |

**Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них  
Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                  | Основные средства в собственности   |          | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам<br>Земля, здания и сооружения | Капитальные вложения в объекты основных средств | Итого    |
|------------------|--|---|----------|--|---|----------|
|                  |  | 3   | 4        |  |   |          |
| 1                | 2  |   |          |  | 5   | 6        |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 179   | 6 796    | -  | -   | 6 975    |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 1 518   | 13 929   | -  | -   | 15 447   |
| 3                | накопленная амортизация                                  | (1 340)   | (7 133)  | -  | -   | (8 473)  |
| 4                | Поступление  | -   | -        | -  | 560   | 560      |
| 5                | Перевод капитальных вложений в основные средства         | 560   | 547      | -  | (560)   | 547      |
| 6                | Амортизация  | (222)   | (5 205)  | -  | -   | (5 428)  |
| 7                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 517   | 2 137    | -  | -   | 2 654    |
| 8                | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 2 079   | 14 475   | -  | -   | 16 554   |
| 9                | накопленная амортизация                                  | (1 562)   | (12 339) | -  | -   | (13 901) |
| 10               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 517   | 2 137    | -  | -   | 2 654    |
| 11               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 2 079   | 14 475   | -  | -   | 16 554   |
| 12               | накопленная амортизация                                  | (1 562)   | (12 339) | -  | -   | (13 901) |
| 13               | Поступление  | -   | -        | -  | 599   | 599      |
| 14               | Перевод капитальных вложений в основные средства         | 599   | 46 415   | -  | (599)   | 46 415   |
| 15               | Выбытие, в том числе:                                    | -   | (8 934)  | -  | -   | (8 934)  |
| 16               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | -   | (23 947) | -  | -   | (23 947) |
| 17               | накопленная амортизация                                  | -   | 15 013   | -  | -   | 15 013   |
| 18               | Амортизация  | (296)   | (6 712)  | -  | -   | (7 008)  |
| 19               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 820   | 32 906   | -  | -   | 33 726   |
| 20               | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 2 678   | 36 944   | -  | -   | 39 621   |
| 21               | накопленная амортизация                                  | (1 858)   | (4 038)  | -  | -   | (5 895)  |
| 22               | Текстовое пояснение                                      | Балансовая стоимость основных средств совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения основных средств не выявлено. По состоянию на 31 декабря 2025 г и на 31 декабря 2024 г неамортизируемые объекты основных средств отсутствуют, основные средства пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств отсутствуют, основные средства, переданные в залог, отсутствуют. |          |  |   |          |

**Примечание 12. Прочие активы**  
**Прочие активы**

Таблица 12.1

| Номер показателя | 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                | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 36   | 36                   | 35                          | 35                   |
| 2                | Расчеты по социальному страхованию                   | 563  | 563                  | 563                         | 563                  |
| 3                | Налог на добавленную стоимость, уплаченный           | 24   | 24                   | 23                          | 23                   |
| 4                | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 2 468  | 2 468                | 2 249                       | 2 249                |
| 5                | Запасы   | 16   | 16                   | 16                          | 16                   |
| 6                | Прочее   | 22   | 22                   | 33                          | 33                   |
| 7                | Итого  | 3 128  | 3 128                | 2 920                       | 2 920                |
| 8                | Текстовое пояснение                                  | На 31.12.2025 год и на 31.12.2024 год авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов нет. |                      |                             |                      |

**Анализ изменений запасов**

Таблица 12.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                  | Виды запасов               |        | Итого   |
|------------------|--|----------------------------|--------|---------|
|                  |  | Инвентарь и принадлежности | Прочее |         |
| 1                | 2  | 3                          | 4      | 5       |
| 1                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 11                         | 3      | 15      |
| 2                | стоимость (или оценка)                                   | 11                         | 3      | 15      |
| 3                | Поступление (создание)                                   | 2 505                      | -      | 2 505   |
| 4                | Признание в составе расходов                             | (2 503)                    | -      | (2 503) |
| 5                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 13                         | 3      | 16      |
| 6                | стоимость (или оценка)                                   | 13                         | 3      | 16      |
| 7                | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | 13                         | 3      | 16      |
| 8                | стоимость (или оценка)                                   | 13                         | 3      | 16      |
| 9                | Поступление (создание)                                   | 3 139                      | -      | 3 139   |
| 10               | Признание в составе расходов                             | (3 140)                    | -      | (3 140) |
| 11               | Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе: | 12                         | 3      | 16      |
| 12               | стоимость (или оценка)                                   | 12                         | 3      | 16      |

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

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

Таблица 13.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.   | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| 1                | 2                       | 3   | 4                     |
| 1                | Обязательства по аренде | 29 807  | 3 134                 |
| 2                | Итого                   | 29 807  | 3 134                 |
| 3                | Текстовое пояснение     | <p>Обязательство по аренде оценивается по дисконтированной стоимости арендных платежей. В качестве ставки дисконтирования используется средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным НФО на соответствующий срок. Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации". Активы, переданные в залог, отсутствуют.</p> |                       |

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

Таблица 13.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г.                         |  | На 31 декабря 2024 г.                         |  |
|------------------|-------------------------|---|--|---|--|
|                  |                         | Процентные ставки                             | Сроки погашения                          | Процентные ставки                             | Сроки погашения                          |
| 1                | 2                       | 3   | 4  | 5   | 6  |
| 1                | Обязательства по аренде | Мин. ставка - 9,15%<br>/Макс. ставка - 15,64% | Мин. дата 12.2025<br>/Макс. дата 09.2030 | Мин. ставка - 8,92%<br>/Макс. ставка - 14,08% | Мин. дата 05.2025<br>/Макс. дата 04.2026 |

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

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2   | 3                     | 4                     |
| 1                | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                             | 37                    | 8                     |
| 2                | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                          | 68                    | 46                    |
| 3                | Кредиторская задолженность по выплате дивидендов акционерам обществ по договорам оказания услуг | 8 632                 | 15 082                |
| 4                | Прочее  | 102                   | 288                   |
| 5                | Итого   | 8 838                 | 15 424                |

**Примечание 15. Прочие обязательства  
Прочие обязательства**

Таблица 15.1

| Номер показателя | Наименование показателя                              | На 31 декабря 2025 г.                                | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|--|-----------------------|
| 1                | 2  | 3  | 4                     |
| 1                | Расчеты с клиентами                                  | 3 737  | 4 670                 |
| 2                | Расчеты с персоналом                                 | 11 716   | 9 679                 |
| 3                | Расчеты по социальному страхованию                   | 2 037  | 1 612                 |
| 4                | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 004  | 1 774                 |
| 5                | Итого  | 19 495   | 17 735                |
| 6                | Текстовое пояснение                                  | По строке 1 отражены авансы, полученные от клиентов. |                       |

**Примечание 16. Капитал и управление капиталом  
Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 16.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении  | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Корректировка на инфляцию | Итого  |
|------------------|-------------------------|--|--|---------------------------|--------|
| 1                | 2                       | 3  | 4  | 5                         | 6      |
| 1                | На 01 января 2024 г.    | 2 348  | 751                                      | 10 149                    | 10 901 |
| 2                | На 31 декабря 2024 г.   | 2 348  | 751                                      | 10 149                    | 10 901 |
| 3                | На 01 января 2025 г.    | 2 348  | 751                                      | 10 149                    | 10 901 |
| 4                | На 31 декабря 2025 г.   | 2 348  | 751                                      | 10 149                    | 10 901 |
| 5                | Текстовое пояснение     | <p>Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 751 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 751 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Каждая акция предоставляет право одного голоса.</p> |  |                           |        |

Управление капиталом

Таблица 16.2

| Номер показателя | Наименование показателя   | Текстовое пояснение   |
|------------------|---|---|
| 1                | 2   | 3   |
| 1                | <p>Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, уставовленных Банком России</p>                           | <p>Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, уставовленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, уставовленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, уставовленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 151 552 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 179 695 тысяч рублей).</p> |
| 2                | <p>Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, уставовленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений</p> | <p>Отсутствуют</p>  |
| 3                | <p>Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них</p>  | <p>В качестве добавочного капитала учитываются суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества)</p>   |

**Примечание 17. Процентные доходы**  
**Процентные доходы**

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | По необесцененным финансовым активам, в том числе:   | 37 333                                 | 46 654                                 |
| 2                | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 481                                  | 15 846                                 |
| 3                | прочее - начисленные проценты по НСО   | 33 852                                 | 30 808                                 |
| 4                | Итого  | 37 333                                 | 46 654                                 |

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

Таблица 18.1

| Номер показателя   | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|--|---|--|--|
| 1  | 2   | 3                                      | 4                                      |
| <b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>   |   |  |  |
| <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b> |   |  |  |
| 1  | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                  | 83 127                                 | 64 562                                 |
| 2  | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                                    | 33 245                                 | 55 782                                 |
| 3  | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра                                    | 7 517                                  | 1 019                                  |
| 4  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров                     | 68 058                                 | 55 445                                 |
| 5  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента             | 5 419                                  | 4 263                                  |
| 6  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                         | 1 432                                  | 286                                    |
| 7  | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                        | 811                                    | 11 067                                 |
| 8  | Итого   | 199 610                                | 192 424                                |
| <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>      |   |  |  |
| <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>                |   |  |  |
| <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>                        |   |  |  |
| <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>                                 |   |  |  |
| <b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>                        |   |  |  |
| 9  | Агентское вознаграждение  | 183                                    | 261                                    |
| 10   | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                           | 25                                     | 10                                     |
| 11   | Выручка от оказания услуг эскроу агента   | 2 459                                  | 2 213                                  |
| 12   | Выручка по срочным операциям  | 4 828                                  | 2 383                                  |
| 13   | Выручка от оказания услуг по подтверждению решения, принятого единственным акционером | 789                                    | 1 155                                  |
| 14   | Прочее  | 757                                    | 2 126                                  |
| 15   | Итого   | 9 041                                  | 8 148                                  |
| 16   | Всего   | 208 651                                | 200 572                                |

**Примечание 19. Расходы на персонал**  
**Расходы на персонал**

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                    | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г.   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3  | 4                                      |
| 1                | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 108 162  | 94 068                                 |
| 2                | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам        | 20 398   | 16 313                                 |
| 3                | Прочее   | 89   | 15                                     |
| 4                | Итого  | 128 649  | 110 396                                |
| 5                | Текстовое пояснение  | Расходы по оплате труда за январь-декабрь 2025 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за январь-декабрь 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. |  |

**Примечание 20. Прямые операционные расходы**  
**Прямые операционные расходы**

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя                        | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Почтовые расходы                               | 13 760                                 | 13 013                                 |
| 2                | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 75                                     | 70                                     |
| 3                | Расходы на услуги трансфер-агентов             | 87                                     | 237                                    |
| 4                | Расходы на технические услуги                  | 2 299                                  | 1 899                                  |
| 5                | Членство в СРО                                 | 539                                    | 516                                    |
| 6                | Страхование профессиональной ответственности   | 740                                    | 740                                    |
| 7                | Итого  | 17 500                                 | 16 475                                 |

**Примечание 21. Процентные расходы**  
**Процентные расходы**

Таблица 21.1

| Номер показателя | Наименование показателя     | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|-----------------------------|--|--|
| 1                | 2                           | 3                                      | 4                                      |
| 1                | По обязательствам по аренде | 1 924                                  | 659                                    |
| 2                | Итого                       | 1 924                                  | 659                                    |

**Примечание 22. Общие и административные расходы**  
**Общие и административные расходы**

Таблица 22.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2   | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги  | 1 971                                  | 1 537                                  |
| 2                | Амортизация основных средств  | 7 008                                  | 5 428                                  |
| 3                | Амортизация нематериальных активов  | 3 847                                  | 1 860                                  |
| 4                | Расходы по аренде   | 675                                    | 585                                    |
| 5                | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 1 331                                  | 1 092                                  |
| 6                | Расходы на рекламу и маркетинг  | 3 254                                  | 2 458                                  |
| 7                | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит   | 864                                    | 1 219                                  |
| 8                | Транспортные расходы  | 399                                    | 48                                     |
| 9                | Расходы на служебные командировки   | 824                                    | 376                                    |
| 10               | Прочие хозяйственные расходы  | 1 890                                  | 1 640                                  |
| 11               | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов   | 348                                    | 824                                    |
| 12               | Расходы по списанию стоимости запасов   | 2 097                                  | 1 678                                  |
| 13               | Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности   | 1 585                                  | 1 225                                  |
| 14               | Почтовые расходы по хозяйственной деятельности  | 808                                    | 790                                    |
| 15               | Прочее  | 200                                    | 180                                    |
| 16               | Итого   | 27 101                                 | 20 939                                 |

**Примечание 23. Прочие доходы и расходы**  
**Прочие доходы**

Таблица 23.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2   | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества   | 621                                    | 650                                    |
| 2                | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 911                                    | 41                                     |
| 3                | Прочее  | 30                                     | -                                      |
| 4                | Итого   | 1 561                                  | 691                                    |

**Прочие расходы**

Таблица 23.2

| Номер показателя | Наименование показателя   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2   | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | -                                      | 426                                    |
| 2                | Расходы на обеспечение условий труда сотрудников и функционирования офиса   | 2 283                                  | 1 792                                  |
| 3                | Итого   | 2 283                                  | 2 218                                  |

**Примечание 24. Аренда**  
**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором**

Таблица 24.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение   |
|------------------|--|---|
| 1                | 2  | 3   |
| 1                | Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды  | Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. Также у Общества заключен договор аренды имущества (сейфовая ячейка), которое имеет низкую стоимость. В соответствии с п. 6 МСФО 16 «Аренда» Общество признают арендные платежи по таким договорам в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. |
| 2                | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде   | Отсутствуют   |
| 3                | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды  | Отсутствуют   |
| 4                | Информация об операциях продажи с обратной арендой   | Отсутствуют   |
| 5                | Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период | Отсутствуют   |
| 6                | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | Обществом понесены затраты на неотделимые улучшения, не возмещаемые арендодателем, повлекшие за собой удорожание объекта аренды.  |
| 7                | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях   | Отсутствуют   |
| 8                | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде  | Отсутствует   |

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

Таблица 24.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Номер примечания | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2  | 3                | 4                     | 5                     |
| 1                | Основные средства и капитальные вложения в них   | 11.1             | 32 906                | 2 137                 |
| 2                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 13.1             | 29 807                | 3 134                 |

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

Таблица 24.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                    | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (1 924)                                | (659)                                  |
| 2                | проценты уплаченные  | (1 924)                                | (659)                                  |
| 3                | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   | (5 014)                                | (5 061)                                |
| 4                | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       | (5 014)                                | (5 061)                                |
| 5                | Итого  | (6 938)                                | (5 721)                                |

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

Таблица 24.4

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение   |
|------------------|--|---|
| 1                | 2  | 3   |
| 1                | Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды  | На 31.12.2025 г. незначительная часть офисного помещения (8%) предоставляется в субсубаренду на основании краткосрочного договора (На 31.12.2024 г. - 12%). Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды. |
| 2                | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Договор субаренды заключен со связанной стороной  |
| 3                | Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду  | Не применимо  |
| 4                | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды  | Отсутствуют   |
| 5                | Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | Отсутствуют   |
| 6                | Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды   | Отсутствуют   |

**Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем**

Таблица 24.5

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                | 2                       | 3                     | 4                     |
| 1                | Менее 1 года            | 745                   | 780                   |
| 2                | Итого                   | 745                   | 780                   |

**Примечание 25. Налог на прибыль  
Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 25.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                   | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2   | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль              | 18 283                                 | 19 945                                 |
| 2                | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)   | (65)                                   | (1 935)                                |
| 3                | Итого налог на прибыль, в том числе:                      | 18 219                                 | 18 011                                 |
| 4                | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 18 219                                 | 18 011                                 |

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

Таблица 25.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г. | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|--|--|--|
| 1                | 2  | 3                                      | 4                                      |
| 1                | Прибыль (убыток) до налогообложения  | 66 373                                 | 100 944                                |
| 2                | Условный расход (доход) по налогу на прибыль   | (16 593)                               | (20 189)                               |
| 3                | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | (271)                                  | (57)                                   |
| 4                | расходы, не принимаемые к налогообложению  | (271)                                  | (57)                                   |
| 5                | Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль       | -                                      | 1 000                                  |
| 6                | Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль  | -                                      | 1 402                                  |
| 7                | Прочее   | (1 355)                                | (167)                                  |
| 8                | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка  | (18 219)                               | (18 011)                               |

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

**За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 25.3

| Продолжающаяся деятельность  |   | Таблица 25.3     |                                       |                   |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Номер показателя   | Наименование показателя   | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
| 1  | 2   | 3                | 4                                     | 5                 |
| <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b> |   |                  |                                       |                   |
| 1  | Основные средства   | 2                | 2                                     | -                 |
| 2  | Нематериальные активы   | 33               | 31                                    | 2                 |
| 3  | Обязательства перед сотрудниками по неисп.                                    | 3 438            | 615                                   | 2 823             |
| 4  | Денежные средства   | 1                | (3)                                   | 4                 |
| 5  | Дебиторская задолженность   | 4 375            | 416                                   | 3 932             |
| 6  | Обязательства по аренде   | -                | (249)                                 | 249               |
| 7  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 7 849            | 812                                   | 7 010             |
| 8  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 7 849            | 812                                   | 7 010             |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                             |   |                  |                                       |                   |
| 9  | Обязательства по аренде   | (775)            | (775)                                 | -                 |
| 10   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (775)            | (775)                                 | -                 |
| 11   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 7 075            | 38                                    | 7 010             |
| 12   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 7 075            | 38                                    | 7 010             |

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

**За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 25.3

| Продолжающаяся деятельность  |   | Таблица 25.3     |                                       |                   |
|--|---|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Номер показателя   | Наименование показателя   | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | На начало периода |
| 1  | 2   | 3                | 4                                     | 5                 |
| <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b> |   |                  |                                       |                   |
| 1  | Основные средства   | -                | -                                     | -                 |
| 2  | Нематериальные активы   | 2                | 1                                     | 2                 |
| 3  | Обязательства перед сотрудниками по неисп.                                    | 2 823            | 980                                   | 1 843             |
| 4  | Денежные средства   | 4                | (29)                                  | 33                |
| 5  | Дебиторская задолженность   | 3 932            | 906                                   | 3 026             |
| 6  | Обязательства по аренде   | 249              | 77                                    | 172               |
| 7  | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 7 010            | 1 935                                 | 5 076             |
| 8  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 7 010            | 1 935                                 | 5 076             |
| <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                             |   |                  |                                       |                   |
| 9  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 7 010            | 1 935                                 | 5 076             |
| 10   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | 7 010            | 1 935                                 | 5 076             |

**Примечание 26. Дивиденды  
Дивиденды**

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя                            | За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.  |                        |
|------------------|--|--|------------------------|
|                  |  | по обыкновенным акциям   | по обыкновенным акциям |
| 1                | 2  | 3  | 4                      |
| 1                | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 61 212   | 69 501                 |
| 2                | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | (61 212)   | (69 501)               |
| 3                | Текстовое пояснение                                | <p>Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. Доход на 1 акцию составил 26 тыс.рублей (На 31.12.2024 г.- 30 тыс.рублей). В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами не кредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль не кредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За период с января по декабрь 2025 года и за период с января по декабрь 2024 года объявленных, но не начисленных дивидендов не было. Отчислений в резервный фонд не было.</p> |                        |

**Примечание 27. Управление рисками  
Информация об управлении кредитным риском**

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение  |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | <p>Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков</p> | <p>Порядок проведения оценки финансовых активов на предмет наличия признаков обесценения, а также формирования резервов под обесценение вложений определяется Методикой проверки на обесценение финансовых активов. Методика разработана на основе основных положений МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", введенного в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н, и основана на модели «ожидаемого убытка». Система управления кредитным риском в организации предусматривает оценку уровня кредитного риска на основе модели "ожидаемых убытков", а также своевременную разработку и реализацию мероприятий по его управлению и снижению. При проведении оценки кредитного риска анализируются статистические данные, прогнозные факторы (сведения, раскрываемые в ПО "Контур Фокус", на сайтах аналитических кредитных рейтинговых агентств АКРА, Эксперт.РА, портале ФНС "ГИР БО") и профессиональное суждение.</p> |
| 2                | <p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>  | <p>Кредитный риск возникает у Общества в результате заключения сделок с контрагентами в рамках осуществления профессиональной деятельности и размещения денежных средств в кредитных организациях. Уровень кредитного риска в течение отчетного периода оценивался как низкий, так как денежные средства размещаются в кредитных организациях только с высоким рейтингом кредитоспособности.</p>   |
| 3                | <p>Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений</p>   | <p>Под дефолтом контрагента Обществом понимается: 1. Невозможность в срок и в полном объеме исполнить свои обязательства перед Обществом, а именно: - в отношении юридического лица в деле о несостоятельности (банкротстве) введено внешнее управление/ наблюдение/ в отношении него открыто конкурсное производство; - исключение из ЕГРЮЛ юридического лица в связи с наличием в ЕГРЮЛ сведений о нем, в отношении которых внесена запись о недостоверности; - исключение из ЕГРЮЛ действующего юридического лица; - прекращение деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией на основании определения арбитражного суда о завершении конкурсного производства; - прекращение деятельности в связи с добровольной ликвидацией юридического лица. 2. Наступление обстоятельств, приводящих к невозможности получить ожидаемые выгоды от актива без существенных потерь (убытков).</p>  |
| 4                | <p>Используемая организацией политика списания финансовых активов</p>  | <p>Списании финансового актива в Обществе производится при наступлении следующих событий: - прекращение деятельности юридического лица (ликвидация, прекращение деятельности по решению суда); - исключение из ЕГРЮЛ действующего юридического лица; - по истечению трех лет с даты возникновения задолженности.</p>   |

|    |   |   |
|----|---|---|
| 5  | <p>Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе</p>   | <p>Ожидаемые кредитные убытки в отношении дебиторской задолженности, не являющейся кредитно-обесцененной, оцениваются в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход, при котором признается оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых убытков за весь срок, начиная с даты создания. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество разделяет дебиторскую задолженность на группы в зависимости от сроков просрочки платежей: текущая задолженность и/или просроченная до 30 дней; просроченная от 31 до 90 дней; просроченная от 91 до 180 дней; просроченная от 181 до 366 дней; просроченная более 367 дней.</p> |
| 6  | <p>Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков</p>  | <p>При оценивании ожидаемых кредитных убытков Общество использует всестороннюю информацию, включающую не только данные о просроченных платежах, но и иную значимую кредитную информацию, в том числе прогнозную макроэкономическую информацию.</p>  |
| 7  | <p>Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом</p> | <p>По состоянию на каждую отчетную дату Общество осуществляет проверку финансовых активов под ожидаемые кредитные убытки в отношении каждого актива. Модель оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков используется в отношении следующих финансовых активов: - денежные средства на расчетных счетах; - депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах; - займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Модель оценки ожидаемых кредитных убытков за весь срок (на групповой основе) применяется в отношении финансовых активов: - торговой и прочей дебиторской задолженности.</p>  |
| 8  | <p>Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений</p>   | <p>Изменения в моделях оценки и существенных допущениях в течение отчетного периода не вносились.</p>   |
| 9  | <p>Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения</p>   | <p>Финансовые инструменты с обеспечением по состоянию на отчетную дату отсутствуют.</p>   |
| 10 | <p>Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения</p>  | <p>Финансовые инструменты с обеспечением по состоянию на отчетную дату отсутствуют.</p>   |
| 11 | <p>Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств</p>  | <p>Процедуры по законному истребованию причитающихся средств по списанным финансовым активам по состоянию на отчетную дату отсутствуют.</p>   |

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

**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.2

| Номер показателя | Наименование показателя   | Рейтинг А   | Рейтинг В | Без рейтинга |
|------------------|---|---|-----------|--------------|
| 1                | 2   | 3   | 4         | 5            |
| 1                | Денежные средства, в том числе:   | 179 668   | 977       | 217          |
| 2                | расчетные счета   | 179 668   | 977       | -            |
| 3                | прочее  | -   | -         | 217          |
| 4                | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -   | -         | 825          |
| 5                | прочие выданные займы   | -   | -         | 825          |
| 6                | Итого   | 179 668   | 977       | 1 043        |
| 7                | Текстовое пояснение   | Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтингового агентства "Эксперт РА" и "АКРА" |           |              |

**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 27.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Рейтинг А | Рейтинг В | Без рейтинга |
|------------------|--|-----------|-----------|--------------|
| 1                | 2  | 3         | 4         | 5            |
| 1                | Денежные средства, в том числе:  | 3 689     | 3 358     | 16           |
| 2                | расчетные счета  | 3 689     | 3 358     | -            |
| 3                | прочее   | -         | -         | 16           |
| 4                | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 214 890   | -         | -            |
| 5                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | 214 890   | -         | -            |
| 6                | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | -         | -         | 484          |
| 7                | прочие выданные займы  | -         | -         | 484          |
| 8                | Итого  | 218 579   | 3 358     | 501          |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 27.3

| Номер показателя | Наименование показателя  | Без рейтинга   |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 13 953   |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 13 922   |
| 3                | прочее   | 31   |
| 4                | Итого  | 13 953   |
| 5                | Текстовое пояснение  | По строке "Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность клиентов" приведена валовая балансовая стоимость дебиторской задолженности по долговым инструментам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, без присвоения внешнего рейтинга. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов. |

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 27.3

| Номер показателя | Наименование показателя  | Без рейтинга |
|------------------|--|--------------|
| 1                | 2  | 3            |
| 1                | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 12 395       |
| 2                | дебиторская задолженность клиентов   | 12 196       |
| 3                | прочее   | 199          |
| 4                | Итого  | 12 395       |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**

**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.4

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Россия   | Итого    |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| 1                               | 2   | 3        | 4        |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |          |          |
| 1                               | Денежные средства   | 180 862  | 180 862  |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 14 779   | 14 779   |
| 3                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 825      | 825      |
| 4                               | дебиторская задолженность   | 13 953   | 13 953   |
| 5                               | Итого активов   | 195 641  | 195 641  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |          |          |
| 6                               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (38 645) | (38 645) |
| 7                               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (29 807) | (29 807) |
| 8                               | кредиторская задолженность  | (8 838)  | (8 838)  |
| 9                               | Итого обязательств  | (38 645) | (38 645) |
| 10                              | Чистая балансовая позиция   | 156 996  | 156 996  |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**

**На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 27.4

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Россия   | Итого    |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| 1                               | 2   | 3        | 4        |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |          |          |
| 1                               | Денежные средства   | 7 063    | 7 063    |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 227 769  | 227 769  |
| 3                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 214 890  | 214 890  |
| 4                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 484      | 484      |
| 5                               | дебиторская задолженность   | 12 395   | 12 395   |
| 6                               | Инвестиции в дочерние организации   | 10       | 10       |
| 7                               | Итого активов   | 234 842  | 234 842  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |          |          |
| 8                               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (18 558) | (18 558) |
| 9                               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (3 134)  | (3 134)  |
| 10                              | кредиторская задолженность  | (15 424) | (15 424) |
| 11                              | Итого обязательств  | (18 558) | (18 558) |
| 12                              | Чистая балансовая позиция   | 216 285  | 216 285  |

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств**  
**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 27.5

| Номер показателя | Наименование показателя   | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Итого  |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 1                | 2   | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 7             | 8             | 9      |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 603        | 6 385                  | 17 134             | 8 441         | 8 253         | 6 192         | 49 007 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 2 296        | 6 385                  | 8 502              | 8 440         | 8 252         | 6 189         | 40 064 |
| 3                | обязательства по аренде   | 2 296        | 6 385                  | 8 502              | 8 440         | 8 252         | 6 189         | 40 064 |
| 4                | кредиторская задолженность, в том числе:  | 202          | -                      | 8 632              | 1             | 1             | 3             | 8 838  |
| 5                | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам               | 37           | -                      | -                  | -             | -             | -             | 37     |
| 6                | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений            | 68           | -                      | -                  | -             | -             | -             | 68     |
| 7                | прочее  | 97           | -                      | 8 632              | 1             | 1             | 3             | 8 734  |
| 8                | Итого обязательств  | 2 603        | 6 385                  | 17 134             | 8 441         | 8 253         | 6 192         | 49 007 |

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств**  
**На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 27.5

| Номер показателя | Наименование показателя   | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | Просроченные | Итого  |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|--------------|--------|
| 1                | 2   | 3            | 4                      | 5                  | 6            | 7      |
| 1                | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 836        | 15 543                 | 1 288              | 4            | 18 671 |
| 2                | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 1 499        | 1 609                  | 140                | -            | 3 248  |
| 3                | обязательства по аренде   | 1 499        | 1 609                  | 140                | -            | 3 248  |
| 4                | кредиторская задолженность, в том числе:  | 338          | 13 934                 | 1 149              | 4            | 15 424 |
| 5                | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам               | 8            | -                      | -                  | -            | 8      |
| 6                | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений            | 46           | -                      | -                  | -            | 46     |
| 7                | прочее  | 284          | 13 934                 | 1 149              | 4            | 15 369 |
| 8                | Итого обязательств  | 1 836        | 15 543                 | 1 288              | 4            | 18 671 |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 27.6

| Номер строки             | Наименование показателя   | Раздел I. Активы |                        |                    |               |               |               |          |  |  |
|--------------------------|---|------------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------|--|--|
|                          |   | До 3 месяцев     | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Итого    |  |  |
| 1                        | 2   | 3                | 4                      | 5                  | 6             | 7             | 8             | 9        |  |  |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:   | 180 862          | -                      | -                  | -             | -             | -             | 180 862  |  |  |
| 2                        | расчетные счета   | 180 645          | -                      | -                  | -             | -             | -             | 180 645  |  |  |
| 3                        | прочее  | 217              | -                      | -                  | -             | -             | -             | 217      |  |  |
| 4                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 8 826            | 5 933                  | 20                 | -             | -             | -             | 14 779   |  |  |
| 5                        | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | -                | 825                    | -                  | -             | -             | -             | 825      |  |  |
| 6                        | прочие выданные займы   | -                | 825                    | -                  | -             | -             | -             | 825      |  |  |
| 7                        | дебиторская задолженность, в том числе:   | 8 826            | 5 108                  | 20                 | -             | -             | -             | 13 953   |  |  |
| 8                        | дебиторская задолженность клиентов  | 8 815            | 5 108                  | -                  | -             | -             | -             | 13 922   |  |  |
| 9                        | прочее  | 11               | -                      | 20                 | -             | -             | -             | 31       |  |  |
| 10                       | Итого активов   | 189 688          | 5 933                  | 20                 | -             | -             | -             | 195 641  |  |  |
| Раздел II. Обязательства |   |                  |                        |                    |               |               |               |          |  |  |
| 11                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 545)          | (3 720)                | (14 209)           | (6 296)       | (6 990)       | (5 886)       | (38 645) |  |  |
| 12                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | (1 343)          | (3 720)                | (5 577)            | (6 295)       | (6 989)       | (5 883)       | (29 807) |  |  |
| 13                       | обязательства по аренде   | (1 343)          | (3 720)                | (5 577)            | (6 295)       | (6 989)       | (5 883)       | (29 807) |  |  |
| 14                       | кредиторская задолженность, в том числе:  | (202)            | -                      | (8 632)            | (1)           | (1)           | (3)           | (8 838)  |  |  |
| 15                       | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам               | (37)             | -                      | -                  | -             | -             | -             | (37)     |  |  |
| 16                       | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений            | (68)             | -                      | -                  | -             | -             | -             | (68)     |  |  |
| 17                       | прочее  | (97)             | -                      | (8 632)            | (1)           | (1)           | (3)           | (8 734)  |  |  |
| 18                       | Итого обязательств  | (1 545)          | (3 720)                | (14 209)           | (6 296)       | (6 990)       | (5 886)       | (38 645) |  |  |
| 19                       | Итого разрыв ликвидности  | 188 143          | 2 213                  | (14 189)           | (6 296)       | (6 990)       | (5 886)       | 156 996  |  |  |

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
 На 31 декабря 2024 г.

Таблица 27.6

| Номер строки             | Наименование показателя   | Раздел I. Активы |                        |                    |   |          | Итого |
|--------------------------|---|------------------|------------------------|--------------------|---|----------|-------|
|                          |   | До 3 месяцев     | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет |   |          |       |
| 1                        | 2   | 3                | 4                      | 5                  | 6 |          |       |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:   | 7 063            | -                      | -                  | - | 7 063    |       |
| 2                        | расчетные счета   | 7 047            | -                      | -                  | - | 7 047    |       |
| 3                        | прочее  | 16               | -                      | -                  | - | 16       |       |
| 4                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 223 398          | 4 264                  | 107                | - | 227 769  |       |
| 5                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 214 890          | -                      | -                  | - | 214 890  |       |
| 6                        | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 214 890          | -                      | -                  | - | 214 890  |       |
| 7                        | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | -                | 484                    | -                  | - | 484      |       |
| 8                        | прочие выданные займы   | -                | 484                    | -                  | - | 484      |       |
| 9                        | дебиторская задолженность, в том числе:   | 8 508            | 3 780                  | 107                | - | 12 395   |       |
| 10                       | дебиторская задолженность клиентов  | 8 416            | 3 780                  | -                  | - | 12 196   |       |
| 11                       | прочее  | 93               | -                      | 107                | - | 199      |       |
| 12                       | Итого активов   | 230 461          | 4 264                  | 107                | - | 234 832  |       |
| Раздел II. Обязательства |   |                  |                        |                    |   |          |       |
| 13                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (1 771)          | (15 500)               | (1 287)            | - | (18 558) |       |
| 14                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | (1 429)          | (1 566)                | (139)              | - | (3 134)  |       |
| 15                       | обязательства по аренде   | (1 429)          | (1 566)                | (139)              | - | (3 134)  |       |
| 16                       | кредиторская задолженность, в том числе:  | (341)            | (13 934)               | (1 149)            | - | (15 424) |       |
| 17                       | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам               | (8)              | -                      | -                  | - | (8)      |       |
| 18                       | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений            | (46)             | -                      | -                  | - | (46)     |       |
| 19                       | прочее  | (287)            | (13 934)               | (1 149)            | - | (15 369) |       |
| 20                       | Итого обязательств  | (1 771)          | (15 500)               | (1 287)            | - | (18 558) |       |
| 21                       | Итого разрыв ликвидности  | 228 691          | (11 236)               | (1 180)            | - | 216 275  |       |

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 27.7

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Рубли    | Итого    |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| 1                               | 2   | 3        | 4        |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |          |          |
| 1                               | Денежные средства   | 180 862  | 180 862  |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 14 779   | 14 779   |
| 3                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 825      | 825      |
| 4                               | дебиторская задолженность   | 13 953   | 13 953   |
| 5                               | Итого активов   | 195 641  | 195 641  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |          |          |
| 6                               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (38 645) | (38 645) |
| 7                               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (29 807) | (29 807) |
| 8                               | кредиторская задолженность  | (8 838)  | (8 838)  |
| 9                               | Итого обязательств  | (38 645) | (38 645) |
| 10                              | Чистая балансовая позиция   | 156 996  | 156 996  |

## Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 27.7

| Номер показателя                | Наименование показателя   | Рубли    | Итого    |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| 1                               | 2   | 3        | 4        |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |          |          |
| 1                               | Денежные средства   | 7 063    | 7 063    |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 227 769  | 227 769  |
| 3                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 214 890  | 214 890  |
| 4                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                      | 484      | 484      |
| 5                               | дебиторская задолженность   | 12 395   | 12 395   |
| 6                               | Инвестиции в дочерние организации   | 10       | 10       |
| 7                               | Итого активов   | 234 842  | 234 842  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |          |          |
| 8                               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (18 558) | (18 558) |
| 9                               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | (3 134)  | (3 134)  |
| 10                              | кредиторская задолженность  | (15 424) | (15 424) |
| 11                              | Итого обязательств  | (18 558) | (18 558) |
| 12                              | Чистая балансовая позиция   | 216 285  | 216 285  |

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 27.8

| Номер показателя | Наименование показателя  | Изменение, % | На 31 декабря 2025 г.                 |                    | На 31 декабря 2024 г.                 |                    |
|------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
|                  |                          |              | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал | влияние на прибыль до налогообложения | влияние на капитал |
| 1                | 2                        | 3            | 4                                     | 5                  | 6                                     | 7                  |
| 1                | Прочие валюты - рубли РФ | 100/-100     | 2511/-2511                            | 2009/-2009         | 2220/-2220                            | 1776/-1776         |

**Примечание 28. Условные обязательства  
Условные обязательства и активы**

Таблица 28.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение   |
|------------------|--|---|
| 1                | 2  | 3   |
| 1                | Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств | На 31.12.2025 (и на 31.12.2024) года Условные обязательства отсутствуют |
| 2                | Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов      | На 31.12.2025 (и на 31.12.2024) года Условные активы отсутствуют        |

**Примечание 29. Справедливая стоимость**  
**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и**  
**обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости**  
**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 29.1

| Номер показателя | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных  |   |         | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|---|--|---|---------|------------------------------|----------------------|
|                  |   | рыночные котировки (уровень 1)   | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | 4       |                              |                      |
| 1                | 2   | 3  | 4   | 5       | 6                            |                      |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:         | 180 862  | 14 779  | 195 641 | 195 641                      |                      |
| 2                | денежные средства, в том числе:   | 180 862  | -   | 180 862 | 180 862                      |                      |
| 3                | денежные средства в кассе   | 217  | -   | 217     | 217                          |                      |
| 4                | расчетные счета   | 180 645  | -   | 180 645 | 180 645                      |                      |
| 5                | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | -  | 14 779  | 14 779  | 14 779                       |                      |
| 6                | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | -  | 825   | 825     | 825                          |                      |
| 7                | прочие выданные займы   | -  | 825   | 825     | 825                          |                      |
| 8                | дебиторская задолженность, в том числе:   | -  | 13 953  | 13 953  | 13 953                       |                      |
| 9                | дебиторская задолженность клиентов  | -  | 13 922  | 13 922  | 13 922                       |                      |
| 10               | прочее  | -  | 31  | 31      | 31                           |                      |
| 11               | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | -  | 38 645  | 38 645  | 38 645                       |                      |
| 12               | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -  | 38 645  | 38 645  | 38 645                       |                      |
| 13               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | -  | 29 807  | 29 807  | 29 807                       |                      |
| 14               | обязательства по аренде   | -  | 29 807  | 29 807  | 29 807                       |                      |
| 15               | кредиторская задолженность, в том числе:  | -  | 8 838   | 8 838   | 8 838                        |                      |
| 16               | кредиторская задолженность по информационно-технологическим                       | -  | 37  | 37      | 37                           |                      |
| 17               | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде                      | -  | 68  | 68      | 68                           |                      |
| 18               | прочее  | -  | 8 734   | 8 734   | 8 734                        |                      |
| 19               | Текстовое пояснение   | Денежные средства, депозиты, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская и кредиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости, которая по мнению руководства Общества приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям "краткосрочные" или "до востребования". Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается (в соответствии с п.29 МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации"). |   |         |                              |                      |

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

Таблица 29.2

| Номер показателя | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |         | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|---|---|---|---------|------------------------------|----------------------|
|                  |   | рыночные котировки (уровень 1)                    | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | 4       |                              |                      |
| 1                | 2   | 3   | 4   | 5       | 6                            |                      |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:         | 221 953   | 12 879  | 234 832 | 234 832                      |                      |
| 2                | денежные средства, в том числе:   | 7 063   | -   | 7 063   | 7 063                        |                      |
| 3                | денежные средства в кассе   | 16  | -   | 16      | 16                           |                      |
| 4                | расчетные счета   | 7 047   | -   | 7 047   | 7 047                        |                      |
| 5                | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 214 890   | 12 879  | 227 769 | 227 769                      |                      |
| 6                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 214 890   | -   | 214 890 | 214 890                      |                      |
| 7                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 214 890   | -   | 214 890 | 214 890                      |                      |
| 8                | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                        | -   | 484   | 484     | 484                          |                      |
| 9                | прочие выданные займы   | -   | 484   | 484     | 484                          |                      |
| 10               | дебиторская задолженность, в том числе:   | -   | 12 395  | 12 395  | 12 395                       |                      |
| 11               | дебиторская задолженность клиентов  | -   | 12 196  | 12 196  | 12 196                       |                      |
| 12               | прочее  | -   | 199   | 199     | 199                          |                      |
| 13               | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | -   | 18 558  | 18 558  | 18 558                       |                      |
| 14               | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -   | 18 558  | 18 558  | 18 558                       |                      |
| 15               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | -   | 3 134   | 3 134   | 3 134                        |                      |
| 16               | обязательства по аренде   | -   | 3 134   | 3 134   | 3 134                        |                      |
| 17               | кредиторская задолженность, в том числе:  | -   | 15 424  | 15 424  | 15 424                       |                      |
| 18               | кредиторская задолженность по информационно-технологическим                       | -   | 8   | 8       | 8                            |                      |
| 19               | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде                      | -   | 46  | 46      | 46                           |                      |
| 20               | прочее  | -   | 15 369  | 15 369  | 15 369                       |                      |

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

**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 29.2

| Номер показателя | Наименование показателя | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
|------------------|-------------------------|---|------------------------------|
| 1                | 2                       | 3   | 4                            |
| 2                | Основные средства       | 33 726  | 33 726                       |
| 3                | Нематериальные активы   | 30 692  | 30 692                       |
| 4                | Итого                   | 64 418  | 64 418                       |

| Номер показателя | Дополнительные существенные нефинансовые активы | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|------------------------------|
| 1                | 2   | 3   | 4                            |
| 2                | Основные средства                               | 2 654   | 2 654                        |
| 3                | Нематериальные активы                           | 23 056  | 23 056                       |
| 4                | Итого   | 25 710  | 25 710                       |

**Примечание 30. Операции со связанными сторонами**  
**Остатки по операциям со связанными сторонами**  
**На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 30.1

| Номер показателя | Наименование показателя           | Дочерние организации | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|-------|
| 1                | 2                                 | 3                    | 4                                | 5                        | 6     |
| 1                | Инвестиции в дочерние организации | 10                   | -                                | -                        | 10    |
| 2                | Прочие обязательства              | -                    | 1 685                            | 1 823                    | 3 508 |

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

Таблица 30.1

| Номер показателя | Наименование показателя           | Дочерние организации | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------------|-------|
| 1                | 2                                 | 3                    | 4                                | 5                        | 6     |
| 1                | Инвестиции в дочерние организации | 10                   | -                                | -                        | 10    |
| 2                | Прочие обязательства              | -                    | 1 061                            | 1 587                    | 2 648 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**

**За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 30.2

| Номер показателя | Наименование показателя                         | Дочерние организации | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------|---|----------------------|----------------------------------|--------------------------|--------|
| 1                | 2   | 3                    | 4                                | 5                        | 6      |
| 1                | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | -                    | -                                | 301                      | 301    |
| 2                | Расходы на персонал                             | -                    | 9 907                            | 8 423                    | 18 329 |
| 3                | Прочие доходы                                   | 621                  | -                                | -                        | 621    |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
**За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.**

Таблица 30.2

| Номер показателя | Наименование показателя  | Дочерние организации | Ключевой управленческий персонал | Прочие связанные стороны | Итого  |
|------------------|--|----------------------|----------------------------------|--------------------------|--------|
| 1                | 2  | 3                    | 4                                | 5                        | 6      |
| 1                | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:   | 5 000                | -                                | -                        | 5 000  |
| 2                | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях | 5 000                | -                                | -                        | 5 000  |
| 3                | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | -                    | -                                | 289                      | 289    |
| 4                | Расходы на персонал  | -                    | 9 394                            | 8 118                    | 17 512 |
| 5                | Прочие доходы  | 650                  | -                                | -                        | 650    |

## Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 30.3

| Номер показателя | Наименование показателя                 | За Январь 2025 г. -<br>Декабрь 2025 г.   | За Январь 2024 г. -<br>Декабрь 2024 г. |
|------------------|---|--|--|
| 1                | 2                                       | 3  | 4                                      |
| 1                | Краткосрочные вознаграждения работникам | 9 907  | 9 394                                  |
| 2                | Итого                                   | 9 907  | 9 394                                  |
| 3                | Текстовое пояснение                     | К ключевому управленческому персоналу относится только генеральный директор. В расходы на персонал входит заработная плата и премии с соответствующими начислениями. |  |

**Примечание 31. События после окончания отчетного периода**  
**События после окончания отчетного периода**

Таблица 31.1

| Номер показателя | Наименование показателя  | Текстовое пояснение  |
|------------------|--|--|
| 1                | 2  | 3  |
| 1                | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности | Существенных событий после окончания отчетного периода не было |



Генеральный директор  
(должность)

Погошенко Н. М.  
(ФИО)

" 07 " Апреля 2026 г



Прошнуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью

*67/интервью с... м.с.с.с.*  
Генеральный директор  
Большакова И.В.

