



Т
О
П

Р
У
С
Ь

ООО «ТОП РУСЬ»
119285, Москва, ул. Пудовкина, 4
Тел./Факс.: +7 495 363 28 48
Э-почта: mail@toprus.org
www.toprus.org

31.03.2026 № ТР-1143

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО «УК «Шилков и Артемов»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Шилков и Артемов» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса организации на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах организации за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала организации и отчета о движении денежных средств организации за 2025 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, включая основные принципы учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 некредитными финансовыми организациями, 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 далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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, применимые к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями.

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также на основании оценки рисков недобросовестных действий, проводимой в соответствии с Международными стандартами аудита.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности учетной политики Общества в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению. Наши аудиторские процедуры включали: проверку операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду, оценку полноты и своевременности отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению, а также процедуры подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению.

Мы также оценили достаточность и корректность информации в отношении выручки от оказания услуг и ее оценки, раскрытой в примечаниях 4 и 18 бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

**Лицо, действующее от имени ООО «ТОП РУСЬ»
на основании доверенности № 2501**

от 19 августа 2025г. сроком до 19 августа 2026г.

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000238 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 21 ноября 2012г. № 46 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706007444



Тютюнник Наталья Витальевна

**Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000050 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. № 28 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002966

Лопаткина

Лопаткина Наталья Сергеевна

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (сокращенное наименование ООО «УК «Шилков и Артемов»).

Основной государственный регистрационный номер – 1207700471604.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ».

Юридический адрес: 119285, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д. 4, помещ. 1/3;
Телефон: (495) 363-28-48;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ТОП РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308),
местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	46634266	1207700471604	9704039681

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» /ООО УК «Шилков и Артемов»
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	8	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		39 711	28 995
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	39 711	28 995
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 165	51 507
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	1
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	15 860	49 253
7	дебиторская задолженность	12	3 305	2 254
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 972	3 822
9	Отложенные налоговые активы	48	2 900	2 833
10	Прочие активы	20	169	303
11	Итого активов		64 925	87 467
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		37 167	63 841
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	36 959	63 648
14	кредиторская задолженность	26	208	193
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	59	23
16	Отложенные налоговые обязательства	48	524	-
17	Прочие обязательства	29	177	214
18	Итого обязательства		37 926	64 077
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	25 000	25 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 999	(1 610)
21	Итого капитала		26 999	23 390
22	Итого капитала и обязательств		64 925	87 467

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 года



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	46634266	1207700471604	9704039681

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2025 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО УК «Шилков и Артемов»)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119019, Город Москва, ин.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 677	8 793
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(336)	(1 806)
3	процентные доходы	34	13 690	10 396
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		322	203
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	10 956	7 015
6	Расходы на персонал	41	(1 964)	(1 848)
7	Прямые операционные расходы	42	(947)	(785)
8	Процентные расходы	43	(11 086)	(8 766)
9	Общие и административные расходы	45	(6 067)	(2 456)
10	Прочие доходы	46	11	-
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 580	1 954
12	Налог на прибыль, в том числе:	48	(971)	(2 906)
13	текущий налог на прибыль	48	(514)	(382)
14	отложенный налог на прибыль	48	(457)	(2 524)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 609	(952)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
17	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 609	(952)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 года



Код территории по ОКТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286552000	46634266	1207700471604	9704039681

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Шилков и Артемов» (ООО УК «Шилков и Артемов»)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		9 916	5 273
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 591)	(2 185)
3	Проценты полученные		4	11
4	Проценты уплаченные		(7 517)	(8 308)
5	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		322	120
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		71	-
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(1 999)	(1 734)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(279)	(287)
9	Уплаченный налог на прибыль		(544)	(369)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		33 195	(17 743)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		27 580	(25 222)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 792	317
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		1 792	317
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		297 340	597 800
15	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(326 711)	(572 301)
16	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(671)	(301)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(29 371)	25 198
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1	(6)
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	7	13
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	8	7

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Шилков Михаил Викторович
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 года



ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14195-010000, 045-14196-001000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Дилерская деятельность и деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119019, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, б-р Гоголевский, д. 23, помещ. 4/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) Общества: Артемов А.А. и Шилков М.В.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода - 8 чел, на конец периода - 9 чел.

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

Таблица 2.1

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Решающими факторами, определяющими финансовые результаты организации является денежно-кредитная политика Банка России, политика по привлечению заемных средств Минфина России, состояние государственного бюджета Российской Федерации и динамика показателей экономического роста.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В течение 2025 года изменений во внешних условиях, в которых действует организация, произошли следующие события. Центральный банк Российской Федерации приступил к планомерному снижению уровня ключевой ставки. Дефицит государственного бюджета растет. Показатель экономического роста по итогам 2025 года опустился до 1 процента.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Таблица 4.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений	
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось ввиду несущественности отклонений.
	Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО. Не применимо

Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.

Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.

При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Инвестиции в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия.

Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.

Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность переходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
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	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
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	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 тыс.руб.
26	Способ переноса стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств самостоятельно, определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации, а также в соответствии с положениями п. 1 ст. 258 НК РФ и с учетом Классификации основных средств.

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов	
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единичей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Для всех групп нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществляется.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляющиеся в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды, активов с низкой стоимостью и связанных с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; - Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Себестоимость оценивается по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 37 и учетной политикой Общества.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Не применимо.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Собственные выкупленные доли у Общества отсутствуют.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируется различными стандартами в зависимости от характера операций.

14

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	8	-	8	7	-	7
2	Итого	8	-	8	7	-	7
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 8 тысяч рублей (на 01.01.2025 года в 1 кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 7 тысяч рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.					

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	8	7
2	Итого	8	7

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

Таблица 6.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	39 711	28 995
2	Итого	39 711	28 995

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 528	10 100
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	362	397
3	нефинансовых организаций	9 166	9 703
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	30 183	18 895
5	Правительства Российской Федерации	21 316	18 895
6	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	8 868	-
7	Итого	39 711	28 995

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

Таблица 7.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	1	-	1	
2	Итого	-	-	-	1	-	1	

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 8.1

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Прочие выданные займы	15 860	-	15 860	49 253	-	49 253	
2	Итого	15 860	-	15 860	49 253	-	49 253	

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

Таблица 9.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 233	-	3 233	2 185	-	2 185		
2	Прочее	72	-	72	69	-	69		
3	Итого	3 305	-	3 305	2 254	-	2 254		
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по комиссиям за услуги по доверительному управлению по состоянию на 31.12.2025 в сумме 3 233 тысячи рублей (на 31.12.2024 года - 2 185 тысячи рублей).							

dl

Примечание 10. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности					Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам					Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Поступления	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250
3	Амортизация	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	-	(428)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	3 822	-	-	-	-	-	-	3 822
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250
6	накопленная амортизация	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	-	(428)
7	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	3 822	-	-	-	-	-	-	3 822
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250
9	накопленная амортизация	-	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-	-	(428)
10	Амортизация	-	-	-	-	(850)	-	-	-	-	-	-	(850)
11	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	2 972	-	-	-	-	-	-	2 972
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	4 250	-	-	-	-	-	-	4 250
13	накопленная амортизация	-	-	-	-	(1 278)	-	-	-	-	-	-	(1 278)

Примечание 11. Прочие активы

Таблица 11.1

Прочие активы

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	6	-	6
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	11	-	11	12	-	12
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	158	-	158	285	-	285
4	Итого	169	-	169	303	-	303

2/1

Таблица 11.2

Анализ изменений запасов

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	-	11	-	-	11
3	Признание в составе расходов	-	-	(11)	-	-	(11)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

25

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 12.1

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 279	3 949
2	Прочие средства, привлеченные от других	33 680	59 699
3	Итого	36 959	63 648

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 13.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	80
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	46	32
3	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	42	50
4	прочие	42	50
5	Прочее	40	31
6	Итого	208	193

27

Примечание 14. Прочие обязательства

Таблица 14.1

Прочие обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	-	51
2	Расчеты по социальному страхованию	76	59
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	8
4	Дополнительные существенные прочие обязательства	93	97
4.1	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	93	97
5	Итого	177	214

Примечание 15. Капитал и управление капиталом

Таблица 15.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	8
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал неакредитованной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года и 31.12.2024 года составляет 25 000 тысяч рублей. Участниками Общества являются Артемов Александр Александрович (50 % капитала), Шилков Михаил Викторович (50 % капитала)
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В 2025 и 2024 годах структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	В 2025 и 2024 годах корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась.
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 и 2024 годах распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года не предусмотрены.

Управление капиталом

Номер показателя		Текстовое пояснение
1	2	8
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	1. Процедуры по соблюдению требований к величине капитала проводятся обществом в полном объеме в виде ежемесячного расчета норматива достаточности капитала в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров. 2. Управление рисками. Включает в себя идентификацию всех рисков, которым организация подвержена или может быть подвержена в будущем, определение критериев значимости рисков, разработку методов и процедур управления рисками и другие этапы.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и в 2024 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения требований отсутствуют.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы Общество не создавало.

Примечание 16. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 16.1

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

За 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	39	(375)	-	-	(336)
2	ценные бумаги	39	(375)	-	-	(336)
3	Итого	39	(375)	-	-	(336)

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	78	(1 883)	-	-	(1 806)
2	ценные бумаги	78	(1 883)	-	-	(1 806)
3	Итого	78	(1 883)	-	-	(1 806)

Примечание 17. Процентные доходы

Таблица 17.1

Процентные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 690	10 396
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 633	2 148
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	92	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	11
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9 961	8 237
6	Итого	13 690	10 396

Примечание 18. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 18.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 914	6 974
2	Итого	10 914	6 974
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Прочее	42	42
4	Итого	42	42
5	Всего	10 956	7 015

Примечание 19. Расходы на персонал

Таблица 19.1

Расходы на персонал

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 500	1 435
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	454	404
3	Прочее	10	8
4	Итого	1 964	1 848
5	Текстовое примечание	Вознаграждения работникам по итогам года за 2025 и 2024 г.г. отсутствуют. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 454 тыс.руб. (за 2024 г. - 404 тысячи рублей).	

Примечание 20. Прямые операционные расходы

Таблица 20.1

Прямые операционные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	436	372
2	Расходы по комиссии за клиринг	4	4
3	Расходы на технические услуги	505	389
4	Прочее	2	20
5	Итого	947	785

Примечание 21. Процентные расходы

Таблица 21.1

Процентные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	10 556	8 467
2	По обязательствам по аренде	529	299
3	Итого	11 086	8 766

Примечание 22. Общие и административные расходы

Таблица 22.1

Общие и административные расходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	175	742
2	Амортизация основных средств	850	428
3	Расходы по аренде	-	121
4	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	3 561	417
5	Неустойки (штрафы, пени)	1	-
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	149	134
7	Прочее	1 331	614
8	Итого	6 067	2 456

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Таблица 23.1

Прочие доходы

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	11	-
2	Итого	11	-

Примечание 24. Аренда

Таблица 24.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.

Таблица 24.2

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

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 972	3 822
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 279)	(3 949)

Таблица 24.3

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(529)	(420)
2	проценты уплаченные	(529)	(299)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	(121)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(671)	(301)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(671)	(301)
6	Итого	(1 200)	(721)

Примечание 25. Налог на прибыль

Таблица 25.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	514	382
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	457	2 524
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	971	2 906
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	971	2 906
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году 20 процентов).	

Таблица 25.2

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

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 580	1 954
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 145	391
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(80)	3 108
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(82)	17
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3	3 091
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(94)	(26)
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(567)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	971	2 906

114

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2025 год

Номер показателя	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Арендные обязательства	30	(1)	-	32
4	Оценочные обязательства и резервы	77	45	-	32
5	Финансовые вложения	1 876	159	-	1 716
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 983	203	-	1 780
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	917	(136)	-	1 053
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 900	67	-	2 833
9	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Финансовые вложения	(524)	(524)	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(524)	(524)	-	-
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 376	(457)	-	2 833
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 376	(457)	-	2 833

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 2024 год

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Арендные обязательства	32	32	-	-
4	Оценочные обязательства и резервы	32	26	-	5
5	Финансовые вложения	1 716	659	-	1 057
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 780	717	-	1 062
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	1 053	(3 242)	-	4 295
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 833	(2 524)	-	5 357
9	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 833	(2 524)	-	5 357
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 833	(2 524)	-	5 357

Примечание 26. Управление рисками

Таблица 26.1

Информация об управлении кредитным риском

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	4
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество осуществляет управление кредитным риском, а также оценивает ожидаемые кредитные убытки, устанавливает приемлемый уровень риска в соответствии с Положением об управлении кредитным риском, принятым Обществом
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвергается кредитному риску
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Организация использует определение дефолта как фактическое непогашение долгов по просрочке установленного порога или наступление событий дефолта по кредитному соглашению. Причины выбора включают сопоставимость с международными стандартами и требованиями регуляторов, возможность раннего выявления риска и адекватное отражение особенностей портфеля и экономической среды.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Политика списания финансовых активов устанавливает критерии и процедуры досрочной ликвидации активов, подлежащих списанию, включая пороги обесценения, неоплату по долгам и нарушение условий договора.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка кредитного риска Общества рассчитывается в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для расчета прогнозных значений используются индикативные ставки риска по активам, участвующим в расчете в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".

42

7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Оценка кредитного риска Общества рассчитывается в соответствии с Указанием Центрального Банка Российской Федерации №5873-У "Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров".
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Не применимо.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Не применимо.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Отсутствует.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Отсутствует.

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	8	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	39 711	-	-	39 711
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	39 711	-	-	39 711
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 165	-	-	19 165
5	займы выданные и прочие размещенные средства	15 860	-	-	15 860
6	дебиторская задолженность	3 305	-	-	3 305
7	Прочие активы	169	-	-	169
8	Итого активов	59 053	-	-	59 053
	Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(37 167)	-	-	(37 167)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(36 959)	-	-	(36 959)
11	кредиторская задолженность	(208)	-	-	(208)
12	Прочие обязательства	(177)	-	-	(177)
13	Итого обязательств	(37 344)	-	-	(37 344)
14	Чистая балансовая позиция	21 709	-	-	21 709

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	7	-	-	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 995	-	-	28 995
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 995	-	-	28 995
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 507	-	-	51 507
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	1
10	займы выданные и прочие размещенные средства	49 253	-	-	49 253
11	дебиторская задолженность	2 254	-	-	2 254
16	Прочие активы	303	-	-	303
17	Итого активов	80 812	-	-	80 812
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(63 841)	-	-	(63 841)
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(63 648)	-	-	(63 648)
25	кредиторская задолженность	(193)	-	-	(193)
27	Прочие обязательства	(214)	-	-	(214)
28	Итого обязательств	(64 054)	-	-	(64 054)
29	Чистая балансовая позиция	16 758	-	-	16 758

50

Таблица 26.3

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

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 693	18 762	895	1 034	575	-	-	-	-	-	36 959
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	15 693	18 762	895	1 034	575	-	-	-	-	-	36 959
3	обязательства по аренде	183	591	895	1 034	575	-	-	-	-	-	3 279
4	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	15 510	18 170	-	-	-	-	-	-	-	-	33 680
5	Кредиторская задолженность, в том числе:	208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
7	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
8	расчеты с организаторами торговли	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42
9	прочее	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40
10	Итого обязательства	15 901	18 762	895	1 034	575	-	-	-	-	-	37 167

Таблица 26.3

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 538	512	16 094	895	1 034	575	-	-	-	-	63 648
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	44 538	512	16 094	895	1 034	575	-	-	-	-	63 648
3	обязательства по аренде	159	512	775	895	1 034	575	-	-	-	-	3 949
4	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	44 380	-	15 319	-	-	-	-	-	-	-	59 699
5	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80
7	кредиторская задолженность перед депозитариями	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32
8	расчеты с организаторами торговли	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50
9	прочее	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31
10	Итого обязательства	44 731	512	16 094	895	1 034	575	-	-	-	-	63 841

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

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	8	-	-	-	-	-	-	8
2	денежные средства на расчетных счетах	8	-	-	-	-	-	-	8
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	17 853	8 868	-	838	2 624	30 183
4	долговые ценные бумаги	-	-	17 853	8 868	-	838	2 624	30 183
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	15 860	-	-	-	-	-	-	15 860
6	прочие выданные займы	15 860	-	-	-	-	-	-	15 860
7	Дебиторская задолженность, в том числе:	3 305	-	-	-	-	-	-	3 305
8	Дебиторская задолженность клиентов	3 233	-	-	-	-	-	-	3 233
9	прочее	72	-	-	-	-	-	-	72
10	прочее	169	-	-	-	-	-	-	169
11	Итого активов	19 342	-	17 853	8 868	-	838	2 624	49 525
Раздел II. Обязательства									
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(15 901)	(18 762)	(895)	(1 034)	(575)	-	-	(37 167)
13	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(15 693)	(18 762)	(895)	(1 034)	(575)	-	-	(36 959)
14	обязательства по аренде	(183)	(591)	(895)	(1 034)	(575)	-	-	(3 279)
15	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	(15 510)	(18 170)	-	-	-	-	-	(33 680)
16	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(208)	-	-	-	-	-	-	(208)
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(80)	-	-	-	-	-	-	(80)
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	(46)	-	-	-	-	-	-	(46)
19	расчеты с контрагентами торговли	(42)	-	-	-	-	-	-	(42)
20	прочее	(40)	-	-	-	-	-	-	(40)
21	Итого обязательств	(15 941)	(18 762)	(895)	(1 034)	(575)	-	-	(37 206)
22	Итого разрыв ликвидности	3 401	(18 762)	16 958	7 834	(575)	838	2 624	12 319

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	3	4	5	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	7	-	-	-	-	-	-	7
2	денежные средства на расчетных счетах	7	-	-	-	-	-	-	7
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	17 853	-	8 868	-	3 462	30 183
4	долговые ценные бумаги	-	-	17 853	-	8 868	-	3 462	30 183
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 507	-	-	-	-	-	-	51 507
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1	-	-	-	-	-	-	1
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	-	-	1
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	49 253	-	-	-	-	-	-	49 253
9	прочие выданные займы	49 253	-	-	-	-	-	-	49 253
10	Дебиторская задолженность, в том числе:	2 254	-	-	-	-	-	-	2 254
11	Дебиторская задолженность клиентов	2 185	-	-	-	-	-	-	2 185
12	прочее	69	-	-	-	-	-	-	69
13	прочее	303	-	-	-	-	-	-	303
14	Итого активов	51 817	-	17 853	-	8 868	-	3 462	82 000
Раздел II. Обязательства									
15	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	(44 380)	-	(15 319)	-	-	-	-	(59 699)
16	средства, привлеченные от других юридических лиц	(44 380)	-	(15 319)	-	-	-	-	(59 699)
17	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	(193)	-	-	-	-	-	-	(193)
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(80)	-	-	-	-	-	-	(80)
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	(32)	-	-	-	-	-	-	(32)
20	расчеты с организаторами торговли	(50)	-	-	-	-	-	-	(50)
21	прочее	(31)	-	-	-	-	-	-	(31)
22	прочее	(214)	-	-	-	-	-	-	(214)
23	Итого обязательств	(44 786)	-	(15 319)	-	-	-	-	(60 105)
24	Итого разрыв ликвидности	7 031	-	7 031	-	8 868	-	3 462	21 895

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 31.12.2025

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	8	-	-	-	8
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	39 711	-	-	-	39 711
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	39 711	-	-	-	39 711
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 165	-	-	-	19 165
5	займы выданные и прочие размещенные средства	15 860	-	-	-	15 860
6	дебиторская задолженность	3 305	-	-	-	3 305
7	Прочее	169	-	-	-	169
8	Итого активов	59 053	-	-	-	59 053
	Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(37 167)	-	-	-	(37 167)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(36 959)	-	-	-	(36 959)
11	кредиторская задолженность	(208)	-	-	-	(208)
12	Прочее	(177)	-	-	-	(177)
13	Итого обязательств	(37 344)	-	-	-	(37 344)
14	Чистая балансовая позиция	21 709	-	-	-	21 709

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7	-	-	-	7
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	28 995	-	-	-	28 995
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	28 995	-	-	-	28 995
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 507	-	-	-	51 507
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	1
6	займы выданные и прочие размещенные средства	49 253	-	-	-	49 253
7	Дебиторская задолженность	2 254	-	-	-	2 254
8	Прочие активы	303	-	-	-	303
9	Итого активов	80 812	-	-	-	80 812
	Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(63 841)	-	-	-	(63 841)
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(63 648)	-	-	-	(63 648)
12	кредиторская задолженность	(193)	-	-	-	(193)
13	Прочие обязательства	(214)	-	-	-	(214)
14	Итого обязательств	(64 054)	-	-	-	(64 054)
15	Чистая балансовая позиция	16 758	-	-	-	16 758

Примечание 28. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 28.1

на 31.12.2025

Номер показателя	Наименование статьи	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 220	1 220
2	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 220	1 220
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	18 195	18 195
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	18 170	18 170
5	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	25

Таблица 28.1

на 31.12.2024

Номер показателя	Наименование статьи	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	941	941
2	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	941	941
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	59 724	59 724
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	59 699	59 699
5	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	25
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	7	-	-	7

Таблица 28.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2025 год

Номер показателя	Наименование статьи	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	3 687	3 687
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(312)	-	-	(312)
3	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(8 957)	(8 957)
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	300	300

Таблица 28.2

за 2024 год

Номер показателя	Наименование статьи	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	3 325	3 325
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	(234)	-	-	(234)
3	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	(8 199)	(8 199)
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(300)	(300)

Таблица 28.3

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Номер показателя	Наименование показателя	2025	2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	312	234
2	Итого	312	234

Примечание 29. События после окончания отчетного периода

Таблица 29.1

События после окончания отчетного периода

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	Информация о событиях, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние Общества, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.
2	Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки	Событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило.

Генеральный директор
ООО УК «Шилков и Артемов»
должность руководителя



М.В.Шилков
(инициалы, фамилия)

" 31 " марта 2026 года