

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **независимого аудитора**



## Участникам и членам Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ» (ОГРН: 1021401047799).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчета о финансовых результатах организации за 2025 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
- Отчета об изменениях капитала организации за 2025 год;
- Отчета о движении денежных средств организации за 2025 год;
- Примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

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

### Основание для выражения мнения

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

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита





бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

#### *Оценка вознаграждения по договорам доверительного управления*

Выручка в виде вознаграждений по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами одним из ключевых показателей деятельности ООО «Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ», существенно влияющим на величину прибыли. Величина выручки существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вознаграждения по договорам доверительного управления рассчитывается в соответствии с Правилами доверительного управления закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» и Примечании 23 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе вознаграждения по договорам доверительного управления, включая тестирование поступления денежных средств в оплату начисленного вознаграждения.

Мы проверили полноту раскрытий, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие требованиям российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

#### *Оценка финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток*

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляют собой долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а именно облигации и акции.

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 7 «Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации», Примечании 20 «Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль



или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы оценили организацию средств контроля в области оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе правильность определения справедливой стоимости по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы проверили полноту раскрытий, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие требованиям российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

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

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, а именно облигации и сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами, а также дебиторскую задолженность.

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях финансовых активов, по амортизированной стоимости приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 8 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах», Примечании 9 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства», Примечании 10 «Дебиторская задолженность», Примечании 21 «Процентные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Мы оценили организацию средств контроля в области оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе расчет величины купонного дохода по облигациям.

Мы протестировали на выборочной основе правильность определения начисленных процентов к уплате по сделкам обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами.

Мы проверили полноту раскрытий, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие требованиям российских стандартов бухгалтерского учета и отчетности.



### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет ООО «Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет представлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### **Ответственность руководства и членов Совета директоров 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, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **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:

а) 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;

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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством 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 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 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 членами Совета директоров 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров 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.

Руководителей задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, является Семенова Н. О.

Семенова Наталья Олеговна (ОРНЗ 22206211571), действует от имени ООО «АКК «Аудэкс» на основании доверенности № 5/АКК от 15.06.2023 г.



Семенова Наталья Олеговна

Руководитель аудита (ОРНЗ 22206211571)



Семенова Наталья Олеговна

Аудиторская организация:  
Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Аудэкс»,  
ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24  
ОРНЗ 12006043740

16.03.2026 г.



| Код территории по ОКATO | Код организации |               |            |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                         | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
|                         | 46728913        | 1021401047799 | 1435126890 |

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" /ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"  
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

420124, Татарстан респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1а  
(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                   |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                                |                  |                     |                     |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                                                              | 5                | 4 350,16            | 973,85              |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                |                  | 510 735,44          | 690 202,58          |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | 6                | 0                   | 66 482,29           |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 7                | 510 735,44          | 623 720,29          |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           |                  | 0                   | 0                   |
| 6                               | долговые инструменты                                                                                                                                           |                  | 0                   | 0                   |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                                                                            |                  | 0                   | 0                   |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     |                  | 686 109,13          | 342 193,26          |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 8                | 263 957,23          | 295 227,71          |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | 9                | 65 128,90           | 0                   |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 10               | 357 022,99          | 46 965,55           |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные организации                                                                                                                       |                  | 0                   | 0                   |
| 13                              | Инвестиции в совместные предприятия                                                                                                                            |                  | 0                   | 0                   |
| 14                              | Инвестиции в дочерние организации                                                                                                                              |                  | 0                   | 0                   |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           |                  | 0                   | 0                   |
| 16                              | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него                                                                                                         |                  | 0                   | 0                   |
| 17                              | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                                                                                             | 11               | 39,11               | 118,87              |
| 18                              | Основные средства и капитальные вложения в них                                                                                                                 | 12               | 16 596,05           | 5 439,78            |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                                                                                                       |                  | 0                   | 0                   |
| 20                              | Отложенные налоговые активы                                                                                                                                    |                  | 4 596,12            | 15 425,21           |
| 21                              | Прочие активы                                                                                                                                                  | 13               | 2 148,15            | 1 565,19            |
| 22                              | <b>Итого активов</b>                                                                                                                                           |                  | <b>1 224 574,16</b> | <b>1 055 918,74</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                                |                  |                     |                     |
| 23                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         |                  | 0                   | 0                   |
| 24                              | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           |                  | 0                   | 0                   |
| 25                              | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |                  | 0                   | 0                   |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              |                  | 18 307,63           | 7 460,28            |
| 27                              | средства клиентов                                                                                                                                              |                  | 0                   | 0                   |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | 14               | 16 461,71           | 5 320,63            |
| 29                              | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              |                  | 0                   | 0                   |
| 30                              | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | 15               | 1 845,91            | 2 139,65            |
| 31                              | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             |                  | 0                   | 0                   |
| 32                              | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                                         |                  | 0                   | 0                   |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                                                                                                    | 30               | 15 965,81           | 1 109,11            |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства                                                                                                                             |                  | 0                   | 0                   |
| 35                              | Резервы - оценочные обязательства                                                                                                                              | 16               | 22 842,27           | 13 653,38           |
| 36                              | Прочие обязательства                                                                                                                                           | 17               | 1,19                | 3,61                |
| 37                              | <b>Итого обязательства</b>                                                                                                                                     |                  | <b>57 116,90</b>    | <b>22 226,39</b>    |

для аудиторского заключения

| Раздел III. Капитал |                                                  |    |              |              |
|---------------------|--------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 38                  | Уставный капитал                                 | 18 | 109 203,10   | 109 203,10   |
| 39                  | Добавочный капитал                               |    | 0            | 0            |
| 40                  | Резервный капитал                                |    | 0            | 0            |
| 41                  | Собственные акции (доли), принадлежащие обществу |    | 0            | 0            |
| 42                  | Резервы                                          |    | 0            | 0            |
| 43                  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)     |    | 1 058 254,16 | 924 489,25   |
| 44                  | Итого капитала                                   |    | 1 167 457,26 | 1 033 692,35 |
| 45                  | Итого капитала и обязательств                    |    | 1 224 574,16 | 1 055 918,74 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гайзатуллин Рамиль  
Ринович

(инициалы, фамилия)

"16" марта 2026

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|                            |                            |
|----------------------------|----------------------------|
| Код территории по<br>ОКАТО | Код организации<br>по ОКПО |
|                            | 46728913                   |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 2025 г. \_\_\_\_\_ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" (ООО УК  
"АК БАРС КАПИТАЛ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420124, Татарстан респ., Казань г., Мерицкая ул., дом № 1а

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер<br>показателя               | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                             | Номер<br>примечания | За 2025 г.  | За 2024 г. |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------|
| 1                                 | 2                                                                                                                                                                                                                                                   | 3                   | 4           | 5          |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b> |                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |             |            |
| 1                                 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                      |                     | 201 101,46  | 76 964,87  |
| 2                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                        | 19                  | 251,96      | 3 795,59   |
| 3                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | 20                  | 51 773,54   | -50 314,12 |
| 4                                 | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                   | 21                  | 147 620,53  | 118 768,03 |
| 5                                 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия                                                                                                                                                                      |                     | 1 634,34    | 4 048,87   |
| 6                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                 |                     | 0           | 0          |
| 7                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  |                     | 0           | 0          |
| 8                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               |                     | 0           | -2         |
| 9                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                     | 0           | 0          |
| 10                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости                                             |                     | -178,45     | -0,85      |
| 11                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                |                     | 0           | 0          |
| 12                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него                                                                                                                    |                     | 0           | 0          |
| 13                                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                           | 22                  | -0,47       | 667,34     |
| 14                                | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                       |                     | 0           | 0          |
| 15                                | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                     | 23                  | 151 884,76  | 66 892,54  |
| 16                                | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                                 | 24                  | -114 248,05 | -81 343,00 |
| 17                                | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                                         | 25                  | -7 203,10   | -6 296,60  |
| 18                                | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                                  | 26                  | -1 354,93   | -796,76    |
| 19                                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации            |                     | 0           | 0          |
| 20                                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости                                                                                                       |                     | 0           | 0          |
| 21                                | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                                    | 27                  | -51 022,99  | -27 391,96 |
| 22                                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                                      |                     | 0           | 0          |
| 23                                | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                                       | 28                  | 1 049,90    | 250,70     |
| 24                                | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                                      | 28                  | -548,09     | -246,14    |
| 25                                | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                                                                 |                     | 179 658,97  | 28 031,63  |
| 26                                | Налог на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                                                                                      | 30                  | -45 894,06  | -4 772,81  |
| 27                                | текущий налог на прибыль                                                                                                                                                                                                                            | 30                  | -35 064,97  | -8 753,98  |
| 28                                | отложенный налог на прибыль                                                                                                                                                                                                                         | 30                  | -10 829,10  | 3 981,16   |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|                                           |                                                                                                                                                                                                                     |    |            |           |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-----------|
| 29                                        | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения   | 16 | 0          | 0         |
| 30                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                              |    | 133 764,91 | 23 258,82 |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |                                                                                                                                                                                                                     |    |            |           |
| 31                                        | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:                                                                                    |    | 0          | 0         |
| 32                                        | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:                                                                                                                         |    | 0          | 0         |
| 33                                        | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов                                                                                                                         |    | 0          | 0         |
| 34                                        | изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов                                                                                           |    | 0          | 0         |
| 35                                        | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                                                               |    | 0          | 0         |
| 36                                        | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                    |    | 0          | 0         |
| 37                                        | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                         |    | 0          | 0         |
| 38                                        | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                |    | 0          | 0         |
| 39                                        | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:                                           |    | 0          | 0         |
| 40                                        | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                                                                |    | 0          | 0         |
| 41                                        | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                       |    | 0          | 0         |
| 42                                        | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:                              |    | 0          | 0         |
| 43                                        | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска                                                   |    | 0          | 0         |
| 44                                        | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска          |    | 0          | 0         |
| 45                                        | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                          |    | 0          | 0         |
| 46                                        | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                               |    | 0          | 0         |
| 47                                        | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход    |    | 0          | 0         |
| 48                                        | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                                 |    | 0          | 0         |
| 49                                        | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                             |    | 0          | 0         |
| 50                                        | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:                                                                                       |    | 0          | 0         |
| 51                                        | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                      |    | 0          | 0         |
| 52                                        | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                           |    | 0          | 0         |
| 53                                        | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |    | 0          | 0         |
| 54                                        | реклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                     |    | 0          | 0         |
| 55                                        | налог на прибыль, связанный с реклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                      |    | 0          | 0         |
| 56                                        | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                    |    | 0          | 0         |
| 57                                        | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                         |    | 0          | 0         |

для аудиторского заключения



|    |                                                                                                                                                                                                         |  |            |           |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|-----------|
| 58 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                    |  | 0          | 0         |
| 59 | реклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                             |  | 0          | 0         |
| 60 | налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка |  | 0          | 0         |
| 61 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:                                                                                                                                  |  | 0          | 0         |
| 62 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                                                       |  | 0          | 0         |
| 63 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                     |  | 0          | 0         |
| 64 | реклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                             |  | 0          | 0         |
| 65 | налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка                                                                          |  | 0          | 0         |
| 66 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                     |  | 0          | 0         |
| 67 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                 |  | 0          | 0         |
| 68 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                               |  | 0          | 0         |
| 69 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                      |  | 133 764,91 | 23 258,82 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гайзатуллин Рамиль  
Ринатович

(инициалы, фамилия)

" 16 " марта 20 26

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Код учредителя по<br>ОКАТО | Код организации |               |               |
|----------------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                            | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН           |
| 4572893.1                  | 1071401347799   | 1071401347799 | 1071401347799 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

на

2025 г.

Объект и организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью "МА БАРС КАПИТАЛ" (ООО "МА БАРС КАПИТАЛ")  
 Основание: Положение об изменении информации

45714, Татарстан, район Казань, г. Ижевск, ул. Вокзальная, д. 16

(адрес организации в период учета переходного периода)

Код формы по ОКВЗ: 042004

Полная (краткая) форма

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                                                                         | Номер<br>примечания | Уставный капитал | Добавочный<br>капитал | Резервный капитал | Собственные акции<br>(доли),<br>принадлежащие<br>обществу | Резервы                                                                                                                          |                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                         |                                                                      |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                             |                                                                                                                                             |                                                                                                                                             |                                                                                                                                             | Прочие резервы | Итого резервов | Нераспределенная<br>прибыль<br>(непокрытый<br>убыток) | Итого |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------|-------|
|                     |                                                                                                                                                                                 |                     |                  |                       |                   |                                                           | Резерв переоценки<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Резерв переоценки<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Оценочный резерв<br>под ожидаемые<br>кредитные убытки<br>по долевым<br>инструментам,<br>оцениваемым по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Резерв переоценки<br>основных средств и<br>нематериальных<br>активов | Резерв переоценки<br>финансовых<br>обязательств,<br>учитываемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прибыль или<br>убыток, связанный с<br>изменением<br>кредитного риска | Резерв переоценки<br>обязательств<br>(активов) по<br>возмещаемым<br>работникам по<br>окончании<br>трудоустройства,<br>не ограниченным<br>фиксированными<br>платежами | Резерв<br>недифференцируемых<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Резерв<br>недифференцируемых<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Резерв<br>недифференцируемых<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход | Резерв<br>недифференцируемых<br>долевых<br>инструментов,<br>оцениваемых по<br>справедливой<br>стоимости через<br>прочий совокупный<br>доход |                |                |                                                       |       |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                               | 3                   | 4                | 5                     | 6                 | 7                                                         | 8                                                                                                                                | 9                                                                                                                                | 10                                                                                                                                                                      | 11                                                                   | 12                                                                                                                                                                            | 13                                                                                                                                                                   | 14                                                                                                                                          | 15                                                                                                                                          | 16                                                                                                                                          | 17                                                                                                                                          | 18             | 19             |                                                       |       |
| 1                   | Остаток на 01.01.2024 г.                                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 901 230,43     | 1 010 433,53   |                                                       |       |
| 2                   | Изменения вследствие ретроспективного<br>исправления выявленных ошибок                                                                                                          |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 3                   | Изменения вследствие ретроспективного<br>применения изменений в учетной политике                                                                                                |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 4                   | Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 901 230,43     | 1 010 433,53   |                                                       |       |
| 5                   | Изменения вследствие прочих изменений учетной<br>политики                                                                                                                       |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 6                   | Остаток на 01.01.2024 г.                                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 901 230,43     | 1 010 433,53   |                                                       |       |
| 7                   | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                          |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | 23 258,82      | 23 258,82      |                                                       |       |
| 8                   | Прочий совокупный доход (расход) за<br>соответствующий отчетному периоду период<br>предыдущего года, в том числе:                                                               |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 9                   | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий<br>реклассификации в состав прибыли или убытка                                                                                  |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 10                  | прочий совокупный доход (расход), подлежащий<br>реклассификации в состав прибыли или убытка                                                                                     |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 11                  | Выпуск акций (вклады участников общества)                                                                                                                                       | 30                  | 0                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 12                  | Выкуп у акционеров (участников) (продажа)<br>собственных акций (долей)                                                                                                          | 30                  | 0                | Х                     | 0                 | 0                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 13                  | Дивиденды (распределенная прибыль)                                                                                                                                              | 49                  | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 14                  | Прочие взносы акционеров (участников)                                                                                                                                           |                     | Х                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 15                  | Прочие распределения в пользу участников                                                                                                                                        |                     | Х                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 16                  | Прочие                                                                                                                                                                          |                     | Х                | Х                     | 0                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 17                  | Остаток на 31.12.2024 г.                                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 924 489,25     | 1 033 692,35   |                                                       |       |
| 18                  | Остаток на 01.01.2025 г.                                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 924 489,25     | 1 033 692,35   |                                                       |       |
| 19                  | Изменения вследствие ретроспективного<br>исправления выявленных ошибок                                                                                                          |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 20                  | Изменения вследствие ретроспективного<br>применения изменений в учетной политике                                                                                                |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 21                  | Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 924 489,25     | 1 033 692,35   |                                                       |       |
| 22                  | Изменения вследствие прочих изменений учетной<br>политики                                                                                                                       |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 23                  | Остаток на 01.01.2025 г.                                                                                                                                                        |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 924 489,25     | 1 033 692,35   |                                                       |       |
| 24                  | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                          |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | 133 764,91     | 133 764,91     |                                                       |       |
| 25                  | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный<br>период, в том числе:                                                                                                            |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 26                  | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий<br>реклассификации в состав прибыли или убытка в<br>последующий период                                                          |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 27                  | прочий совокупный доход (расход), подлежащий<br>реклассификации в состав прибыли или убытка в<br>последующий период                                                             |                     | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 28                  | Выпуск акций (вклады участников общества)                                                                                                                                       | 30                  | 0                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 29                  | Выкуп у акционеров (участников) (продажа)<br>собственных акций (долей)                                                                                                          | 30                  | 0                | Х                     | 0                 | 0                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 30                  | Дивиденды (распределенная прибыль)                                                                                                                                              | 49                  | Х                | Х                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 31                  | Прочие взносы акционеров (участников)                                                                                                                                           |                     | Х                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 32                  | Прочие распределения в пользу участников                                                                                                                                        |                     | Х                | 0                     | Х                 | Х                                                         | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                | Х                                                                                                                                                                       | Х                                                                    | Х                                                                                                                                                                             | Х                                                                                                                                                                    | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х                                                                                                                                           | Х              | 0              |                                                       |       |
| 33                  | Прочие                                                                                                                                                                          |                     | Х                | Х                     | 0                 | Х                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |
| 34                  | Остаток на 31.12.2025 г. в соответствии с<br>изменениями капитала, относящиеся к акциям<br>(долям) акционеров (участников), классифицированным<br>как промежуточные для продажи |                     | 109 203,10       | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 1 058 254,16   | 1 167 457,26   |                                                       |       |
| 35                  |                                                                                                                                                                                 |                     | 0                | 0                     | 0                 | 0                                                         | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                | 0                                                                                                                                                                       | 0                                                                    | 0                                                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                    | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                           | 0              | 0              |                                                       |       |

Генеральный директор

(подпись, расшифровка)

Генеральный директор

(подпись, расшифровка)

16. марта 2026



| Код территории по ОКATO | Код организации |               |            |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
|                         | по ОКПО         | ОГРН          | ИНН        |
|                         | 46728913        | 1021401047799 | 1435126890 |

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" (ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

420124, Татарстан респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1а  
(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          |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |                                                                                                                                                                                                             |                  |             |            |
| 1                                                                | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                  | 0           | 0          |
| 2                                                                | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                  | 0           | 0          |
| 3                                                                | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                                                                                                                                          |                  | 126 407,66  | 64 943,97  |
| 4                                                                | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                                                                                                             |                  | -295 052,30 | 7 591,90   |
| 5                                                                | Проценты полученные                                                                                                                                                                                         |                  | 0           | 0          |
| 6                                                                | Проценты уплаченные                                                                                                                                                                                         |                  | -972,66     | -733,22    |
| 7                                                                | Поступления дивидендов (распределенной прибыли)                                                                                                                                                             |                  | 0           | 0          |
| 8                                                                | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам                                                                                        |                  | 0           | 0          |
| 9                                                                | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов                                                                                                                                                     |                  | 0           | 0          |
| 10                                                               | Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам                                                                                                         |                  | -104 386,30 | -72 902,30 |
| 11                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                                      |                  | -26 920,60  | -24 202,06 |
| 12                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                                                                                                                                 |                  | -20 208,27  | -13 912,57 |
| 13                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                                         |                  | -7 111,66   | -17 458,94 |
| 14                                                               | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                                        |                  | -328 244,12 | -56 673,22 |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |                                                                                                                                                                                                             |                  |             |            |
| 15                                                               | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них                                                                                                                                        |                  | 0           | 0          |
| 16                                                               | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него                                                                                                                              |                  | 0           | 0          |
| 17                                                               | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них                                                                                                                                  |                  | 0           | 0          |
| 18                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств                                                                                    |                  | 0           | 0          |
| 19                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов                                                                                                                                           |                  | 0           | 0          |
| 20                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества                                                                                            |                  | 0           | 0          |
| 21                                                               | Поступления от продажи акций и долей дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий                                                                                                         |                  | 0           | 0          |
| 22                                                               | Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий                                                                                                  |                  | 0           | 0          |
| 23                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации                                        |                  | 0           | 0          |
| 24                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации                                           |                  | 0           | 0          |
| 25                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  |                  | 0           | 0          |
| 26                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                     |                  | 0           | 0          |
| 27                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                            |                  | 0           | 0          |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|                                                               |                                                                                                                                                                     |   |             |            |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------|------------|
| 28                                                            | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                       |   | 0           | 0          |
| 29                                                            | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду                                                                                                     |   | 0           | 0          |
| 30                                                            | Прочие поступления от инвестиционной деятельности                                                                                                                   |   | 522 110,36  | 160 450,00 |
| 31                                                            | Прочие платежи по инвестиционной деятельности                                                                                                                       |   | -183 599,93 | -97 800,00 |
| 32                                                            | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                              |   | 338 510,43  | 62 650,00  |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b> |                                                                                                                                                                     |   |             |            |
| 33                                                            | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации    |   | 0           | 0          |
| 34                                                            | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации |   | 0           | 0          |
| 35                                                            | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                |   | 0           | 0          |
| 36                                                            | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:                                                   |   | -6 888,05   | -6 184,53  |
| 37                                                            | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                                                                                                |   | -6 888,05   | -6 184,53  |
| 38                                                            | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества                                                                      |   | 0           | 0          |
| 39                                                            | Поступления от продажи собственных акций (долей), принадлежащих обществу                                                                                            |   | 0           | 0          |
| 40                                                            | Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников                                              |   | 0           | 0          |
| 41                                                            | Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)                                                                                                                      |   | 0           | 0          |
| 42                                                            | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                |   | 0           | 0          |
| 43                                                            | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости                                           |   | 0           | 0          |
| 44                                                            | Прочие поступления от финансовой деятельности                                                                                                                       |   | 0           | 0          |
| 45                                                            | Прочие платежи по финансовой деятельности                                                                                                                           |   | 0           | 0          |
| 46                                                            | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности                                                                                                                  |   | -6 888,05   | -6 184,53  |
| 47                                                            | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                                          |   | 3 378,26    | -207,75    |
| 48                                                            | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                                                            |   | 0           | 0          |
| 49                                                            | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                                                                                              | 5 | 973,85      | 1 181,60   |
| 50                                                            | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                                                               | 5 | 4 350,16    | 973,85     |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гайзатуллин Рамиль  
Ринатович

(инициалы, фамилия)

" 16 " марта 20 26

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации  
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                                   |
| 1                | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)                                                        | 1.№21-000-1-00088, 2.№092-10532-001000                                                                                                                                              |
| 2                | Деятельность, осуществляемая организацией                                                                                              | 1. Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.;<br>2.Деятельность по управлению ценными бумагами. |
| 3                | Организационно-правовая форма организации                                                                                              | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                                                                            |
| 4                | Место нахождения организации                                                                                                           | 420124, Татарстан Респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1 А                                                                                                                         |
| 5                | Наименование и место нахождения материнской организации.<br>Информация о бенефициарном владельце организации                           |                                                                                                                                                                                     |
| 6                | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств |                                                                                                                                                                                     |
| 7                | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода                                                     | Численность работников на 31.12.2025 составила 40 человек (на 31.12.2024 -41 человек)                                                                                               |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 2.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                              | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                    | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1                | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты                                                                                       | <p>В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т. ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в т. ч. запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России (далее также – «ЦБ РФ») во втором полугодии 2024 года повысил ключевую ставку до 21%, однако в 2025 году ставка была снижена до 16,5%. Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. ¶¶</p> |
| 2                | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Примечание 3. Основы составления отчетности  
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                             | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                                                                             | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024г. №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", с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности. |
| 2                | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Технические ошибки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3                | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)                                                                                                                                                                  | Скорректированы строки 10 "Займы выданные и прочие размещенные средства" и 9 "Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах". Скорректированы строки 1 и 21 Таблицы 15.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4                | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики  
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер показателя                                          | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                         | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                         | 2                                                                                                                                                                                                                                                               | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024г. №843-П " 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", с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности.                                                                                              |
| 2                                                         | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние                                               | Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3                                                         | Подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                        | Компания предусматривает три основные оценочные категории для финансовых активов: - по амортизированной стоимости;- по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовый актив классифицируется в одну из оценочных категорий при его первоначальном признании исходя как из бизнес-модели, так и из характеристик.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4                                                         | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                              | Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту каждого предприятия по официальному обменному курсу Центрального Банка РФ на конец соответствующего отчетного периода. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции.                                                                                                                                                                            |
| 5                                                         | Допущение о непрерывности деятельности организации                                                                                                                                                                                                              | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, существенного сокращения масштабов своей деятельности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 6                                                         | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>            |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7                                                         | Описание изменений учетной политики, их причин и характера                                                                                                                                                                                                      | Изменений в учетной политике на 2025 год, связанных с применением новых МСФО, новых Положений Банка России по бухгалтерскому учету и отчетности, новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, влияющих на показатели отчетности, не было.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                            | Применение новых стандартов МСФО S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием», МСФО S2 «Раскрытие информации, связанной с климатом», МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» не оказали и не окажут существенного влияния на показатели отчетности. Вводимые в действие Положения Банка России по бухгалтерскому учету и отчетности не повлияют на оценки активов и обязательств в ближайшей перспективе на 2025 год. В дальнейшей перспективе влияние не может быть обосновано оценено. |



| Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9                                                                                               | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов                               | Денежные средства и их эквиваленты включают остатки на банковских счетах до востребования и краткосрочные высоколиквидные инвестиции (включая банковские депозиты), с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев, приносящие процентный доход. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о денежных потоках.                                                                                                                                                              |
| 10                                                                                              | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента с оценкой ожидаемых кредитных убытков.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 11                                                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается, главным образом, для продажи в течение короткого периода времени или это является намерением руководства. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменениями справедливой стоимости активов данной категории, признаются в составе прибылей и убытков в том периоде, в котором они возникли.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 12                                                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается как для получения договорных потоков денежных средств, так и денежных потоков от продажи финансового актива. Процентные доходы, убытки от обесценения и прибыли или убытки от изменения валютных курсов признаются в составе прибыли или убытка, прочие прибыли и убытки признаются в прочем совокупном доходе. При прекращении признания актива все прибыли и убытки, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в состав прибыли или убытка.                                                                                                                                                                                                                |
| 13                                                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается для получения предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов. Процентный доход, ожидаемые кредитные убытки и прибыли или убытки от изменения валютного курса признаются в составе прибыли или убытка за период. При прекращении признания актива любая возникшая при этом прибыль или возникший убыток признаются в составе прибыли или убытка за период. Денежные средства на брокерском счете являются средствами в кредитной организации и включаются в статью "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". |
| 14                                                                                              | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия             | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 15                                                                                              | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов                                                               | Активы учитываются по сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов или по справедливой стоимости активов для их приобретения на момент приобретения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 16                                                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости в случаях, предусмотренных положениями МСФО (IFRS) 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 17                                                                                              | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18                                                                          | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                                                                                                    | Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>       |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 19                                                                          | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                 | Хеджирование подверженности риску изменений величины денежных потоков может осуществляться в отношении изменения денежных потоков по отраженным на балансовых счетах активам или обязательствам либо их компонентам (например, будущим процентным выплатам или их части по долговому инструменту с переменной ставкой), высоковероятным прогнозируемым операциям, если такие денежные потоки могут оказывать влияние на прибыль или убыток.                                                                                                                                                                                                                      |
| 20                                                                          | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                           | В случае если производные финансовые инструменты используются в качестве инструмента управления риском изменения цен на активы, первоначально такие производные финансовые инструменты учитываются по справедливой стоимости на дату совершения сделки и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости на дату составления отчетности. Эффективная часть изменений справедливой стоимости производных финансовых инструментов, предназначенных для хеджирования денежных потоков, отражается в составе прочих совокупных доходов. Неэффективная часть таких инструментов отражается в отчете о прибылях и убытках.                                      |
| 21                                                                          | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                    | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 22                                                                          | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                               | Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                 | Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. |
| 24                                                                          | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 25                                                                          | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                                                                                                                                                       | Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение. В соответствии с критерием существенности, основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. не включаются в состав основных средств и включаются в расходы единовременно по мере передачи в эксплуатацию.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 26                                                                          | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль                                                                                                           | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 27                                                                                                                 | Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                          | Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости или переоцененной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 28                                                                                                                 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                         | Транспортные средства 3 - 10 лет. Машины и оборудование 2 - 10 лет. Офисное оборудование 2 - 3 лет                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <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 (критерии признания объекта НМА):-объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;- УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной кредитной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);-имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта;-объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);-объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;-не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;-объект не имеет материально-вещественной формы;-первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 30                                                                                                                 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                           | Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам, понесенным для их приобретения и приведения в состояние пригодности к использованию. Последующая оценка нематериальных активов осуществляется 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                                          | Накопленная величина прироста стоимости от переоценки, включенная в состав собственного капитала, переносится непосредственно в состав нераспределенной прибыли в момент реализации этого прироста стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 32                                                                                                                 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения активов, подпадающих в сферу действия IAS 36 "Обесценение активов". Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость активов, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования. Сумма превышения балансовой стоимости активов над их возмещаемой стоимостью списывается на убыток в отчете о совокупном доходе в периоде, в котором такое превышение было выявлено. Резервы по обесценению, за исключением относящихся к гудвилу, восстанавливаются с отражением соответствующего дохода, по мере изменения факторов, послуживших причиной образования этих резервов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 33                                                                                                                 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 34                                                                                                                 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                                           | В себестоимость нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b> |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |



|                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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       | Компания признает обязательства по выплате:- краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 36                                                                                                    | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией                                                                                                                                                | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 37                                                                                                    | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                    | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 38                                                                                                    | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                                 | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 39                                                                                                    | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды                                                                                                                                                  | Если Общество является арендатором и принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, то данное имущество признается в составе основных средств в момент начала аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашением обязательства и финансовыми расходами для обеспечения постоянной процентной ставки по непогашенному обязательству. Основные средства, приобретенные по договору финансовой аренды, амортизируются в течение их срока полезного использования или в течение срока аренды, если у Общества нет разумной уверенности, что имущество перейдет в ее собственность по окончании срока аренды.                                                                                                                                                  |
| 40                                                                                                    | Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 41                                                                                                    | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 42                                                                                                    | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 43                                                                                                    | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b> |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 44                                                                                                    | Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                                                  | Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого ответственным структурным подразделением Общества. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не позднее последнего рабочего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:- первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затрат, которые необходимо понести для передачи). |
| 45                                                                                                    | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд                                                                                                                 | Не применяется в связи с тем, что принято решение отражать стоимость запасов в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                                                                  | Резервы признаются в отчетности, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет текущее юридическое или добровольно принятое на себя обязательство, для урегулирования которого с большой степенью вероятности потребуется выбытие ресурсов и которое можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Обязательства отражаются сразу же после их выявления по текущей справедливой стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, связанных с погашением этих обязательств путем дисконтирования с применением доналоговой ставки, отражающей рыночные условия и специфические риски, присущие данному обязательству.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                   | Общество признает финансовое обязательство в отчетности тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Организация должна исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своей отчетности тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала                                                                               | Уставный капитал при первоначальном признании учитывается по первоначальной стоимости. Если уставный капитал Общества был сформирован в период, когда экономика страны находилась в условиях гиперинфляции, его стоимость должна быть скорректирована на изменение индекса цен.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу                                                              | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы, смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, а Компания имеет |
| 52 | Порядок отражения дивидендов                                                                                                              | Учетной политикой не предусмотрено                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета                                                       | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                  | На 31.12.2025               |                                                 |                      | На 31.12.2024               |                                                 |                      |
|------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                  |                                                          | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                                                        | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1                | Денежные средства в кассе                                | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2                | Цифровые рубли                                           | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 3                | Денежные средства в пути                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4                | Денежные средства на расчетных счетах                    | 3 388,75                    | -37,07                                          | 3 351,68             | 984,62                      | -10,77                                          | 973,85               |
| 5                | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6                | Прочие денежные средства                                 | 1 000,80                    | -2,32                                           | 998,48               | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 7                | Дополнительные существенные денежные средства            | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 8                | Итого                                                    | 4 389,55                    | -39,39                                          | 4 350,16             | 984,62                      | -10,77                                          | 973,85               |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 5 865 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 5 865 тысяч рублей), или 133,61 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 595,63 процентов).

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                           | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                | 2                                                                                                                                 | 3             | 4             |
| 1                | Денежные средства                                                                                                                 | 3 388,75      | 984,62        |
| 2                | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0             | 0             |
| 3                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств                        | 1 000,80      | 0             |
| 4                | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                             | 0             | 0             |
| 5                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки                                                                                   | -39,39        | -10,77        |
| 6                | Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов                                                         | 0             | 0             |
| 7                | Прочее                                                                                                                            | 0             | 0             |
| 8                | Итого                                                                                                                             | 4 350,16      | 973,85        |

для аудиторского заключения

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые  
кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                        | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок                                   |                                                                                                                                       | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                  |                                                                                                                |                                                                                                                      | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании |                                                                                                                                       |       |
| 1                | 2                                                                                                              | 3                                                                                                                    | 4                                                                                                                                                       | 5                                                                                                                                     | 6                                                                                                                                     | 7     |
| 1                | На 31.12.2025                                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 2                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 10,77                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 10,77 |
| 3                | расчетные счета                                                                                                | 10,77                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 10,77 |
| 4                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 5                | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 6                | прочее                                                                                                         | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 7                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 28,62                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 28,62 |
| 8                | расчетные счета                                                                                                | 28,62                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 28,62 |
| 9                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 10               | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 11               | прочее                                                                                                         | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 12               | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 13               | расчетные счета                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 14               | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 15               | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 16               | прочее                                                                                                         | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 17               | Реклассификация, в том числе:                                                                                  | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 18               | расчетные счета                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 19               | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 20               | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 21               | прочее                                                                                                         | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 22               | Прочие изменения, в том числе:                                                                                 | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 23               | расчетные счета                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 24               | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 25               | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 26               | прочее                                                                                                         | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 27               | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 39,39                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 39,39 |
| 28               | расчетные счета                                                                                                | 39,39                                                                                                                | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 39,39 |

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                |       |   |   |   |       |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|-------|
| 29 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 |   | 0 | 0     |
| 30 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 31 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 32 | На 31.12.2024                                                                                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 33 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 13,34 | 0 | 0 | 0 | 13,34 |
| 34 | расчетные счета                                                                                                | 13,34 | 0 | 0 | 0 | 13,34 |
| 35 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 36 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 37 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 38 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | -2,56 | 0 | 0 | 0 | -2,56 |
| 39 | расчетные счета                                                                                                | -2,56 | 0 | 0 | 0 | -2,56 |
| 40 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 41 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 42 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 43 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                               | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 44 | расчетные счета                                                                                                | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 45 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 46 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 47 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 48 | Реклассификация, в том числе:                                                                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 49 | расчетные счета                                                                                                | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 50 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 51 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 52 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 53 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 54 | расчетные счета                                                                                                | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 55 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 56 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 57 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 58 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 10,77 | 0 | 0 | 0 | 10,77 |
| 59 | расчетные счета                                                                                                | 10,77 | 0 | 0 | 0 | 10,77 |
| 60 | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                       | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 61 | дополнительные существенные денежные                                                                           | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 62 | прочее                                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0     |

для аудиторского заключения

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                   | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                         | 3             | 4             |
| 1                | Ценные бумаги                                                                                                                                             | 0             | 66 482,29     |
| 2                | Цифровые финансовые активы                                                                                                                                | 0             | 0             |
| 3                | Прочие долевыми инструментами                                                                                                                             | 0             | 0             |
| 4                | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                   | 0             | 0             |
| 5                | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                        | 0             | 0             |
| 6                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                                     | 0             | 0             |
| 7                | субординированные депозиты                                                                                                                                | 0             | 0             |
| 8                | Займы выданные                                                                                                                                            | 0             | 0             |
| 9                | Дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0             | 0             |
| 10               | Прочее                                                                                                                                                    | 0             | 0             |
| 11               | Итого                                                                                                                                                     | 0             | 66 482,29     |

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



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:                              | 0             | 66 482,29     |
| 2                | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 39 003,42     |
| 3                | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 0             |
| 4                | нефинансовых организаций                                         | 0             | 27 478,87     |
| 5                | Долговые ценные бумаги, в том числе:                             | 0             | 0             |
| 6                | Правительства Российской Федерации                               | 0             | 0             |
| 7                | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0             | 0             |
| 8                | иностранных государств                                           | 0             | 0             |
| 9                | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 0             | 0             |
| 10               | некредитных финансовых организаций                               | 0             | 0             |
| 11               | нефинансовых организаций                                         | 0             | 0             |
| 12               | Итого                                                            | 0             | 66 482,29     |

тыс. руб.

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по  
усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 7.1

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                                                      | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                                            | 3             | 4             |
| 1                   | Долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                                                         | 510 735,44    | 623 720,29    |
| 2                   | Правительства Российской Федерации                                                                                                                           | 166 645,53    | 155 238,06    |
| 3                   | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления                                                                                             | 0             | 0             |
| 4                   | иностранных государств                                                                                                                                       | 0             | 0             |
| 5                   | кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                                                  | 37 902,10     | 203 578,77    |
| 6                   | некредитных финансовых организаций                                                                                                                           | 0             | 24 810,25     |
| 7                   | нефинансовых организаций                                                                                                                                     | 306 187,82    | 240 093,21    |
| 8                   | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе                                                                                         | 0             | 0             |
| 9                   | субординированные депозиты                                                                                                                                   | 0             | 0             |
| 10                  | Займы выданные, в том числе:                                                                                                                                 | 0             | 0             |
| 11                  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                         | 0             | 0             |
| 12                  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                      | 0             | 0             |
| 13                  | дополнительные существенные займы выданные                                                                                                                   | 0             | 0             |
| 18                  | прочие выданные займы                                                                                                                                        | 0             | 0             |
| 19                  | Долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | 0             | 0             |
| 20                  | Дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | 0             | 0             |
| 21                  | Прочее                                                                                                                                                       | 0             | 0             |
| 22                  | Итого                                                                                                                                                        | 510 735,44    | 623 720,29    |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 8.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | На 31.12.2025               |                                                 |                      | На 31.12.2024               |                                                 |                      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                  |                                                                                                                                                     | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1                | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2                | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                    | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 3                | субординированные депозиты                                                                                                                          | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4                | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5                | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6                | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 7                | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 8                | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 9                | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 10               | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 263 685,15                  | 0                                               | 263 685,15           | 294 902,09                  | 0                                               | 294 902,09           |
| 11               | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 275,09                      | -3,01                                           | 272,08               | 330,26                      | -4,64                                           | 325,62               |
| 12               | Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 13               | Прочее                                                                                                                                              | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 14               | Итого                                                                                                                                               | 263 960,24                  | -3,01                                           | 263 957,23           | 295 232,35                  | -4,64                                           | 295 227,71           |

8.1. По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 263 957,23 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 263 957,23 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 295 227,71 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: 100 процентов).

8.2. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 33 настоящего приложения.



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по средствам в кредитных организациях  
и банках-нерезидентах

Таблица 8.2

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                                                               | Оценочный резерв<br>под ожидаемые<br>кредитные убытки,<br>оцениваемый в<br>сумме, равной 12-<br>месячным<br>ожидаемым<br>кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,<br>оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам<br>за весь срок                                                         |                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                       | Оценочный резерв<br>под ожидаемые<br>кредитные убытки<br>по финансовым<br>активам,<br>являющимся<br>кредитно-<br>обесцененными при<br>первоначальном<br>признании | Итого |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                     |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                            | по финансовым<br>активам, кредитный<br>риск по которым<br>значительно<br>увеличился с даты<br>первоначального<br>признания, но<br>которые не являются<br>кредитно-<br>обесцененными | по финансовым<br>активам, оценочный<br>резерв под<br>ожидаемые<br>кредитные убытки<br>по которым<br>оценивается в<br>упрощенном<br>порядке | по кредитно-<br>обесцененным<br>финансовым<br>активам, кроме<br>финансовых<br>активов,<br>являющихся<br>кредитно-<br>обесцененными при<br>первоначальном<br>признании |                                                                                                                                                                   |       |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                     | 3                                                                                                                                          | 4                                                                                                                                                                                   | 5                                                                                                                                          | 6                                                                                                                                                                     | 7                                                                                                                                                                 |       |
| 1                   | На 31.12.2025                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 2                   | Оценочный резерв под<br>ожидаемые кредитные убытки<br>на начало периода, в том числе:                                                                                 | 4,64                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 4,64  |
| 3                   | долговые ценные бумаги<br>кредитных организаций и<br>банков-нерезидентов                                                                                              | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 4                   | депозиты в кредитных<br>организациях и банках-<br>нерезидентах                                                                                                        | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 5                   | средства на клиринговых<br>банковских счетах для<br>исполнения обязательств и<br>индивидуального<br>клирингового обеспечения                                          | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 6                   | средства на клиринговых<br>банковских счетах<br>коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд)                                                       | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 7                   | средства коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд),<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                        | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 8                   | средства индивидуального<br>клирингового обеспечения,<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                                            | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 9                   | средства в клиринговых<br>организациях,<br>предназначенные для<br>исполнения обязательств,<br>допущенных к клирингу, и<br>индивидуального<br>клирингового обеспечения | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 10                  | средства в клиринговых<br>организациях,<br>предназначенные для<br>коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд)                                     | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 11                  | сделки обратного репо с<br>кредитными<br>организациями и банками                                                                                                      | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 12                  | средства на специальном<br>брокерском счете и<br>номинальном счете<br>оператора платформы                                                                             | 4,64                                                                                                                                       | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 4,64  |
| 13                  | дополнительные<br>существенные средства в<br>кредитных организациях и<br>банках-нерезидентах                                                                          | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 14                  | прочее                                                                                                                                                                | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |
| 15                  | Отчисления в оценочный резерв<br>(восстановление оценочного<br>резерва) под ожидаемые<br>кредитные убытки, в том числе:                                               | -1,63                                                                                                                                      | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | -1,63 |
| 16                  | долговые ценные бумаги<br>кредитных организаций и<br>банков-нерезидентов                                                                                              | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                                 | 0     |

для аудиторского заключения



|    |                                                                                                                                                     |       |   |   |   |   |       |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|---|---|---|-------|
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 18 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 19 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 20 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 21 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 22 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 23 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 24 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 25 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | -1,63 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1,63 |
| 26 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 27 | прочее                                                                                                                                              | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 28 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                                                                    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 31 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 32 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 33 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 34 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |
| 35 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                                                     |   |   |   |   |   |      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|------|
| 36 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 37 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 38 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 39 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 40 | прочее                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 41 | Реклассификация, в том числе:                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 42 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 43 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 44 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 45 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 46 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 47 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 48 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 49 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 50 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 51 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 52 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 53 | прочее                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 54 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 55 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 56 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 57 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                                                     |      |   |   |   |   |      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|------|
| 58 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 59 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 60 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 61 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 62 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 63 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 64 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 65 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 66 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 67 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                                                      | 3,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,01 |
| 68 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 69 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 70 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 71 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 72 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 73 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 74 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 75 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 76 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                                                     |      |   |   |   |   |      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|------|
| 77 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 3,01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,01 |
| 78 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 79 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 80 | На 31.12.2024                                                                                                                                       | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 81 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                                                     | 1,23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,23 |
| 82 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 83 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 84 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 85 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 86 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 87 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 88 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 89 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 90 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 91 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 1,23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,23 |
| 92 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 93 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 94 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                                      | 3,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,41 |
| 95 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 96 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 97 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 98 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|     |                                                                                                                                                     |      |   |   |   |   |      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|------|
| 99  | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 100 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 101 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 102 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 103 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками                                                                                          | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 104 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 3,41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,41 |
| 105 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 106 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 107 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                                                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 108 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 109 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 110 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 111 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 112 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 113 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 114 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 115 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 116 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками                                                                                          | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 117 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

для аудиторского заключения



|     |                                                                                                                                                                       |   |   |   |   |   |   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 118 | дополнительные<br>существенные средства в<br>кредитных организациях и<br>банках-нерезидентах                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | прочее                                                                                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | Реклассификация, в том числе:                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 121 | долговые ценные бумаги<br>кредитных организаций и<br>банков-нерезидентов                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 122 | депозиты в кредитных<br>организациях и банках-<br>нерезидентах                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 123 | средства на клиринговых<br>банковских счетах для<br>исполнения обязательств и<br>индивидуального<br>клирингового обеспечения                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 124 | средства на клиринговых<br>банковских счетах<br>коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд)                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 125 | средства коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд),<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 126 | средства индивидуального<br>клирингового обеспечения,<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 127 | средства в клиринговых<br>организациях,<br>предназначенные для<br>исполнения обязательств,<br>допущенных к клирингу, и<br>индивидуального<br>клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 128 | средства в клиринговых<br>организациях,<br>предназначенные для<br>коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд)                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | сделки обратного репо с<br>кредитными<br>организациями и банками-                                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | средства на специальном<br>брокерском счете и<br>номинальном счете<br>оператора платформы                                                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 131 | дополнительные<br>существенные средства в<br>кредитных организациях и<br>банках-нерезидентах                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 132 | прочее                                                                                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 133 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 134 | долговые ценные бумаги<br>кредитных организаций и<br>банков-нерезидентов                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 135 | депозиты в кредитных<br>организациях и банках-<br>нерезидентах                                                                                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 136 | средства на клиринговых<br>банковских счетах для<br>исполнения обязательств и<br>индивидуального<br>клирингового обеспечения                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 137 | средства на клиринговых<br>банковских счетах<br>коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд)                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 138 | средства коллективного<br>клирингового обеспечения<br>(гарантийный фонд),<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 139 | средства индивидуального<br>клирингового обеспечения,<br>размещенные во вклады в<br>кредитных организациях                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|     |                                                                                                                                                     |      |   |   |   |   |      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|------|
| 140 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 141 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 142 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 143 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 144 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 145 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 146 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                                                      | 4,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,64 |
| 147 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 148 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 149 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 150 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 151 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 152 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 153 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 154 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 155 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-                                                                                         | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 156 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 4,64 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,64 |
| 157 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 158 | прочее                                                                                                                                              | 0    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

для аудиторского заключения



тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 9.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                            | На 31.12.2025               |                                                 |                      | На 31.12.2024               |                                                 |                      |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                  |                                                                                                                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                                                                                                                                  | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1                | Требования по возврату выданного обеспечения                                                                                       | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2                | Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов                                    | 65 280,36                   | -151,45                                         | 65 128,90            | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 3                | Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность                      | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4                | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5                | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6                | Прочие выданные займы                                                                                                              | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 7                | Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                              | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 8                | Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                           | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 13               | Прочее                                                                                                                             | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 14               | Итого                                                                                                                              | 65 280,36                   | -151,45                                         | 65 128,90            | 0                           | 0                                               | 0                    |

9.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 33 настоящего приложения.

для аудиторского заключения



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 9.2

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                 | Оценочный резерв<br>под ожидаемые<br>кредитные убытки,<br>оцениваемый в<br>сумме, равной 12-<br>месячным<br>ожидаемым<br>кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки,<br>оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам<br>за весь срок |   |   | Оценочный резерв<br>под ожидаемые<br>кредитные убытки<br>по финансовым<br>активам,<br>являющимся<br>кредитно-<br>обесцененными при<br>первоначальном<br>признании | Итого  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1                   | 2                                                                                                                       | 3                                                                                                                                          | 4                                                                                                                           | 5 | 6 | 7                                                                                                                                                                 |        |
| 1                   | На 31.12.2025                                                                                                           | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 2                   | Оценочный резерв под<br>ожидаемые кредитные убытки<br>на начало периода, в том числе:                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 3                   | требования по возврату<br>выданного обеспечения                                                                         | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 4                   | долговые ценные бумаги,<br>кроме долговых ценных<br>бумаг кредитных<br>организаций и банков-                            | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 5                   | средства на клиринговых<br>счетах в некредитных<br>финансовых организациях,<br>осуществляющих                           | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 6                   | маржинальные займы,<br>предоставленные<br>физическим лицам                                                              | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 7                   | маржинальные займы,<br>предоставленные<br>юридическим лицам и<br>индивидуальным<br>предпринимателям                     | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 8                   | прочие выданные займы                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 9                   | сделки обратного репо,<br>кроме сделок обратного<br>репо с кредитными<br>организациями и банками-                       | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 10                  | дополнительные<br>существенные займы<br>выданные и прочие                                                               | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 11                  | прочее                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 12                  | Отчисления в оценочный резерв<br>(восстановление оценочного<br>резерва) под ожидаемые<br>кредитные убытки, в том числе: | 151,45                                                                                                                                     | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 151,45 |
| 13                  | требования по возврату<br>выданного обеспечения                                                                         | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 14                  | долговые ценные бумаги,<br>кроме долговых ценных<br>бумаг кредитных<br>организаций и банков-                            | 151,45                                                                                                                                     | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 151,45 |
| 15                  | средства на клиринговых<br>счетах в некредитных<br>финансовых организациях,<br>осуществляющих                           | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 16                  | маржинальные займы,<br>предоставленные<br>физическим лицам                                                              | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 17                  | маржинальные займы,<br>предоставленные<br>юридическим лицам и<br>индивидуальным<br>предпринимателям                     | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 18                  | прочие выданные займы                                                                                                   | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 19                  | сделки обратного репо,<br>кроме сделок обратного<br>репо с кредитными<br>организациями и банками-                       | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 20                  | дополнительные<br>существенные займы<br>выданные и прочие                                                               | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |
| 21                  | прочее                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                                           | 0 | 0 | 0                                                                                                                                                                 | 0      |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                          |   |   |   |   |   |      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|------|
| 22 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 23 | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 24 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 25 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 28 | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 29 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 30 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 31 | Реклассификация, в том числе:                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 32 | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 33 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 34 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 36 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 37 | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 38 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 39 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 40 | Прочие изменения, в том числе:                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 41 | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 42 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 43 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 44 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 45 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 46 | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 47 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 48 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |
| 49 | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0    |

для аудиторского заключения



|    |                                                                                                                |        |   |   |   |   |        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---|---|---|--------|
| 50 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                 | 151,45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151,45 |
| 51 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 52 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-                            | 151,45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151,45 |
| 53 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 54 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 55 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 56 | прочие выданные займы                                                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 57 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 58 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 59 | прочее                                                                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 60 | На 31.12.2024                                                                                                  | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 61 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 62 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 63 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 64 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 65 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 66 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 67 | прочие выданные займы                                                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 68 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-                       | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 69 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 70 | прочее                                                                                                         | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 71 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 72 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                   | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 73 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-                            | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 74 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                           | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 76 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                        | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 77 | прочие выданные займы                                                                                          | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|     |                                                                                          |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 78  | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79  | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80  | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81  | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82  | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83  | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84  | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 87  | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 88  | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 89  | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 90  | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 91  | Реклассификация, в том числе:                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 92  | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 93  | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 94  | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 95  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 96  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 97  | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 98  | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 99  | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100 | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 101 | Прочие изменения, в том числе:                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 102 | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 103 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 104 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 105 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|     |                                                                                          |   |   |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 106 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 107 | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 108 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 109 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 110 | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 111 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 112 | требования по возврату выданного обеспечения                                             | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 114 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 116 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 117 | прочие выданные займы                                                                    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 118 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 119 | дополнительные существенные займы выданные и прочие                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 120 | прочее                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

для аудиторского заключения

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                | На 31.12.2025               |                                                 |                      | На 31.12.2024               |                                                 |                      |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|                  |                                                                                                                                        | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1                | 2                                                                                                                                      | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1                | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2                | Дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     | 64 198,31                   | 0                                               | 64 198,31            | 30 875,48                   | 0                                               | 30 875,48            |
| 3                | Расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4                | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5                | Дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6                | Расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 7                | Дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                  | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 8                | Прочее                                                                                                                                 | 292 824,69                  | 0                                               | 292 824,69           | 16 090,07                   | 0                                               | 16 090,07            |
| 9                | Итого                                                                                                                                  | 357 022,99                  | 0                                               | 357 022,99           | 46 965,55                   | 0                                               | 46 965,55            |

10.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов  
тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 30 875,48 тысяч рублей). в сумме 64 198,31

10.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 33 настоящего приложения.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные  
убытки по дебиторской задолженности

Таблица 10.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                     | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок                                   |                                                                                                                    |                                                                                                                                       | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании | Итого |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
|                  |                                                                                                                             |                                                                                                                      | по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными | по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке | по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании |                                                                                                                                       |       |
| 1                | 2                                                                                                                           | 3                                                                                                                    | 4                                                                                                                                                       | 5                                                                                                                  | 6                                                                                                                                     | 7                                                                                                                                     |       |
| 1                | На 31.12.2025                                                                                                               | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 2                | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                             | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 3                | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 4                | расчеты с биржами                                                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 5                | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 6                | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 7                | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 8                | прочее                                                                                                                      | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 9                | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:              | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 10               | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 11               | расчеты с биржами                                                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 12               | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 13               | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 14               | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 15               | прочее                                                                                                                      | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 16               | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                                            | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 17               | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 18               | расчеты с биржами                                                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 19               | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 20               | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 21               | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 22               | прочее                                                                                                                      | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 23               | Реклассификация, в том числе:                                                                                               | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 24               | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 25               | расчеты с биржами                                                                                                           | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |
| 26               | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0                                                                                                                    | 0                                                                                                                                                       | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                     | 0     |



|    |                                                                                                                             |         |   |   |   |   |         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|---|---------|
| 27 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 28 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 29 | прочее                                                                                                                      | 0       | 0 |   | 0 | 0 | 0       |
| 30 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                              | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 32 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 34 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 35 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 36 | прочее                                                                                                                      | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 37 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                              | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 38 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 39 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 40 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 41 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 42 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 43 | прочее                                                                                                                      | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 44 | На 31.12.2024                                                                                                               | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 45 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:                                             | 600,00  | 0 | 0 | 0 | 0 | 600,00  |
| 46 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 600,00  | 0 | 0 | 0 | 0 | 600,00  |
| 47 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 48 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 49 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 50 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 51 | прочее                                                                                                                      | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 52 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:              | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 53 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 54 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 55 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 56 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 57 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 58 | прочее                                                                                                                      | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |
| 59 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                                            | -600,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | -600,00 |
| 60 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | -600,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | -600,00 |
| 61 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0       |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|    |                                                                                                                             |   |   |   |   |   |   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | прочее                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Реклассификация, в том числе:                                                                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | прочее                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | прочее                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | расчеты с биржами                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | дебиторская задолженность по                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | дополнительная существенная дебиторская                                                                                     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | прочее                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



тыс. руб.

## Нематериальные активы

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                  | Нематериальные активы, приобретенные |                     |        | Нематериальные активы, созданные самостоятельно |                     |        | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого     |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------|-------------------------------------------------|---------------------|--------|-------------------------------------------------------|-----------|
|                  |                                                                                                          | Программное обеспечение              | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение                         | Лицензии и франшизы | Прочее |                                                       |           |
| 1                | 2                                                                                                        | 3                                    | 4                   | 5      | 6                                               | 7                   | 8      | 9                                                     | 10        |
| 1                | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:                               | 199,28                               | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 199,28    |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 2 403,05                             | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 2 403,05  |
| 3                | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 4                | накопленное обесценение                                                                                  | -2 203,77                            | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | -2 203,77 |
| 5                | Поступление                                                                                              | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 6                | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы                                                     | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 7                | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 8                | Выбытие, в том числе:                                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 9                | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 10               | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 11               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 12               | Амортизация                                                                                              | -80,41                               | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | -80,41    |
| 13               | Обесценение, в том числе:                                                                                | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 14               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 15               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 16               | Восстановление обесценения, в том числе:                                                                 | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 17               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 18               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 19               | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 20               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 21               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 22               | Прочее                                                                                                   | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 23               | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:                                | 118,87                               | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 118,87    |
| 24               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 2 403,05                             | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 2 403,05  |
| 25               | накопленная амортизация                                                                                  | -2 284,18                            | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | -2 284,18 |
| 26               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 27               | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:                                  | 118,87                               | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 118,87    |
| 28               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 2 403,05                             | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 2 403,05  |
| 29               | накопленная амортизация                                                                                  | -2 284,18                            | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | -2 284,18 |
| 30               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 31               | Поступление                                                                                              | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 32               | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы                                                     | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 33               | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 34               | Выбытие, в том числе:                                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 35               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 36               | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 37               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 38               | Амортизация                                                                                              | -79,76                               | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | -79,76    |
| 39               | Обесценение, в том числе:                                                                                | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 40               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 41               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 42               | Восстановление обесценения, в том числе:                                                                 | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 43               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 44               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |
| 45               | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:                                  | 0                                    | 0                   | 0      | 0                                               | 0                   | 0      | 0                                                     | 0         |



|    |                                                               |           |   |   |   |   |   |   |           |
|----|---------------------------------------------------------------|-----------|---|---|---|---|---|---|-----------|
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка                       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе                         | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| 48 | Прочее                                                        | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |
| 49 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 39,11     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39,11     |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость                      | 2 403,05  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 403,05  |
| 51 | накопленная амортизация                                       | -2 363,94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 363,94 |
| 52 | накопленное обесценение                                       | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0         |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| 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:                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 10 094,97                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 10 094,97  |
| 2                | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 724,70                              | 499,25                | 0      | 32 843,61                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 34 067,55  |
| 3                | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | -724,70                             | -499,25               | 0      | -22 748,63                                                         | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -23 972,58 |
| 4                | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 5                | Поступления                                                                                              | 0                                 | 577,04                              | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 577,04     |
| 6                | Перевод в основные средства из капитальных вложений                                                      | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 7                | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 8                | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно                                                   | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 9                | Выбытие, в том числе:                                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 10               | Первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 11               | Накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 12               | Накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 13               | Амортизация                                                                                              | 0                                 | -58,60                              | 0                     | 0      | -6 032,97                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -6 091,57  |
| 14               | Обесценение, в том числе:                                                                                | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 15               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 16               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 17               | Восстановление обесценения, в том числе:                                                                 | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 18               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 19               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 20               | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 21               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 22               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 23               | Прочее                                                                                                   | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 859,34                                                             | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 859,34     |
| 24               | Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:                                                    | 0                                 | 518,43                              | 0                     | 0      | 4 921,35                                                           | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 5 439,78   |
| 25               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 1 301,73                            | 499,25                | 0      | 33 702,95                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 35 503,93  |
| 26               | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | -783,30                             | -499,25               | 0      | -28 781,60                                                         | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -30 064,15 |
| 27               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 28               | Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:                                                    | 0                                 | 518,43                              | 0                     | 0      | 4 921,35                                                           | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 5 439,78   |
| 29               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 1 301,73                            | 499,25                | 0      | 33 702,95                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 35 503,93  |
| 30               | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | -783,30                             | -499,25               | 0      | -28 781,60                                                         | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -30 064,15 |
| 31               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 32               | Поступления                                                                                              | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 17 666,09                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 17 666,09  |
| 33               | Перевод в основные средства из капитальных вложений                                                      | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 34               | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 35               | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно                                                   | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 36               | Выбытие, в том числе:                                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | -4 921,35                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -4 921,35  |
| 37               | Первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | -33 702,95                                                         | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -33 702,95 |
| 38               | Накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 28 781,60                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 28 781,60  |
| 39               | Накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 40               | Амортизация                                                                                              | 0                                 | -116,29                             | 0                     | 0      | -6 393,52                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -6 509,81  |
| 41               | Обесценение, в том числе:                                                                                | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 42               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 43               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 44               | Восстановление обесценения, в том числе:                                                                 | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 45               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 46               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 47               | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 48               | отраженное в составе прибыли или убытка                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 49               | отраженное в прочем совокупном доходе                                                                    | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 50               | Прочее                                                                                                   | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |
| 51               | Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:                                                    | 0                                 | 402,14                              | 0                     | 0      | 16 193,91                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 16 596,05  |
| 52               | первоначальная (переоцененная) стоимость                                                                 | 0                                 | 1 301,73                            | 499,25                | 0      | 17 666,09                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 19 467,07  |
| 53               | накопленная амортизация                                                                                  | 0                                 | -899,59                             | -499,25               | 0      | -1 472,17                                                          | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | -2 871,02  |
| 54               | накопленное обесценение                                                                                  | 0                                 | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0      | 0                                        | 0          |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Прочие активы

тыс. руб.

Таблица 13.1

| 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                                                          | 0                           | 0                      | 0                    | 9,34                        | 0                      | 9,34                 |
| 2                | Расчеты с персоналом                                                                                          | 19,69                       | 0                      | 19,69                | 25,29                       | 0                      | 25,29                |
| 3                | Расчеты по социальному страхованию                                                                            | 0                           | 0                      | 0                    | 14,79                       | 0                      | 14,79                |
| 4                | Налог на добавленную стоимость, уплаченный                                                                    | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 5                | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                                                         | 2 128,46                    | 0                      | 2 128,46             | 1 515,76                    | 0                      | 1 515,76             |
| 6                | Запасы                                                                                                        | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 7                | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 8                | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                  | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 9                | Дополнительные существенные прочие активы                                                                     | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 10               | Прочее                                                                                                        | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 11               | Итого                                                                                                         | 2 148,15                    | 0                      | 2 148,15             | 1 565,19                    | 0                      | 1 565,19             |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

| 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 01.01.2024г., в том числе:    | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 2                | стоимость (или оценка)                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 3                | резерв под обесценение                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 4                | Поступление (создание)                                | 83,60          | 941,96    | 935,34                     | 0                                                        | 0      | 1 960,90  |
| 5                | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 6                | Перевод в другие активы и обратно                     | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 7                | Выбытие                                               | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 8                | Признание в составе расходов                          | -83,60         | -941,96   | -935,34                    | 0                                                        | 0      | -1 960,90 |
| 9                | Создание резерва по обесценению                       | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 10               | Восстановление резерва под обесценение                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 11               | Прочее                                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 12               | Балансовая стоимость на 31.12.2024г., в том числе:    | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 13               | стоимость (или оценка)                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 14               | резерв под обесценение                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 15               | Балансовая стоимость на 01.01.2025г., в том числе:    | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 16               | стоимость (или оценка)                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 17               | резерв под обесценение                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 18               | Поступление (создание)                                | 120,00         | 1 072,80  | 903,07                     | 0                                                        | 0      | 2 095,87  |
| 19               | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 20               | Перевод в другие активы и обратно                     | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 21               | Выбытие                                               | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 22               | Признание в составе расходов                          | -120,00        | -1 072,80 | -903,07                    | 0                                                        | 0      | -2 095,87 |
| 23               | Создание резерва по обесценению                       | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 24               | Восстановление резерва под обесценение                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 25               | Прочее                                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 26               | Балансовая стоимость на 31.12.2025г., в том числе:    | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 27               | стоимость (или оценка)                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |
| 28               | резерв под обесценение                                | 0              | 0         | 0                          | 0                                                        | 0      | 0         |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                    | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                | 2                                                                          | 3             | 4             |
| 1                | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")    | 0             | 0             |
| 2                | Обязательства по аренде                                                    | 16 461,71     | 5 320,63      |
| 3                | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:       | 0             | 0             |
| 4                | сделки репо                                                                | 0             | 0             |
| 5                | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения                | 0             | 0             |
| 6                | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0             | 0             |
| 7                | сделки репо                                                                | 0             | 0             |
| 8                | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения                | 0             | 0             |
| 9                | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:      | 0             | 0             |
| 10               | сделки репо                                                                | 0             | 0             |
| 11               | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения                | 0             | 0             |
| 12               | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:              | 0             | 0             |
| 13               | сделки репо                                                                | 0             | 0             |
| 14               | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения                | 0             | 0             |
| 15               | Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства  | 0             | 0             |
| 16               | Прочее                                                                     | 0             | 0             |
| 17               | Итого                                                                      | 16 461,71     | 5 320,63      |

14.1. В примечании 33 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 14.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                   | На 31.12.2025     |                 | На 31.12.2024     |                 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                  |                                                                           | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1                | 2                                                                         | 3                 | 4               | 5                 | 6               |
| 1                | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)     |                   |                 |                   |                 |
| 2                | Обязательства по аренде                                                   | 14,15             | 31.10.2028      | 8,84              | 30.09.2025      |
| 3                | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения               |                   |                 |                   |                 |
| 4                | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц          |                   |                 |                   |                 |
| 5                | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                    |                   |                 |                   |                 |
| 6                | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций              |                   |                 |                   |                 |
| 7                | Средства, привлеченные от физических лиц                                  |                   |                 |                   |                 |
| 8                | Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 0                 | 0               | 0                 | 0               |
| 9                | Прочее                                                                    |                   |                 |                   |                 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Кредиторская задолженность

Таблица 15.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                | На 31.12.2025   | На 31.12.2024   |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1                | 2                                                                                                                                      | 3               | 4               |
| 1                | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                    | 634,99          | 491,70          |
| 2                | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                                                                 | 0               | 0               |
| 3                | Кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         | 0               | 0               |
| 4                | Кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        | 0               | 0               |
| 5                | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:                                                                         | 0               | 0               |
| 6                | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами                                                                                  | 0               | 0               |
| 7                | кредиторская задолженность перед клиентами                                                                                             | 0               | 0               |
| 8                | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           | 0               | 0               |
| 9                | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0               | 0               |
| 10               | Расчеты с организаторами торговли, в том числе:                                                                                        | 100,69          | 155,04          |
| 11               | на фондовом рынке                                                                                                                      | 100,69          | 155,04          |
| 12               | на валютном рынке                                                                                                                      | 0               | 0               |
| 13               | на срочном рынке                                                                                                                       | 0               | 0               |
| 14               | на товарном рынке                                                                                                                      | 0               | 0               |
| 15               | прочие                                                                                                                                 | 0               | 0               |
| 16               | Расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                | 0               | 0               |
| 17               | Расчеты с репозитарием                                                                                                                 | 0               | 0               |
| 18               | Расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   | 0               | 0               |
| 19               | Расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | 0               | 0               |
| 20               | Дополнительная существенная кредиторская задолженность                                                                                 | 0               | 0               |
| 21               | Прочее                                                                                                                                 | 1 110,24        | 1 492,91        |
| 22               | <b>Итого</b>                                                                                                                           | <b>1 845,91</b> | <b>2 139,65</b> |

15.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 32 настоящего приложения.

15.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 33 настоящего приложения.

для аудиторского заключения

## Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 16.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                     | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее     | Итого      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                           | 3               | 4             | 5                   | 6          | 7          |
| 1                | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.                                                                                       | 0               | 0             | 0                   | 13 653,38  | 13 653,38  |
| 2                | Создание резервов                                                                                                           | 0               | 0             | 0                   | 23 910,48  | 23 910,48  |
| 3                | Использование резервов                                                                                                      | 0               | 0             | 0                   | -14 721,60 | -14 721,60 |
| 4                | Восстановление неиспользованных резервов                                                                                    | 0               | 0             | 0                   | 0          | 0          |
| 5                | Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования | 0               | 0             | 0                   | 0          | 0          |
| 6                | Прочее                                                                                                                      | 0               | 0             | 0                   | 0          | 0          |
| 7                | Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.                                                                                       | 0               | 0             | 0                   | 22 842,27  | 22 842,27  |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Прочие обязательства

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                       | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                | 2                                                                                                             | 3             | 4             |
| 1                | Расчеты с клиентами                                                                                           | 0             | 0             |
| 2                | Расчеты с персоналом                                                                                          | 0             | 0,09          |
| 3                | Расчеты по социальному страхованию                                                                            | 0             | 0             |
| 4                | Налог на добавленную стоимость, полученный                                                                    | 0             | 0             |
| 5                | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль                                                          | 1,19          | 3,52          |
| 6                | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0             | 0             |
| 7                | Дополнительные существенные прочие обязательства                                                              | 0             | 0             |
| 8                | Прочее                                                                                                        | 0             | 0             |
| 9                | Итого                                                                                                         | 1,19          | 3,61          |

## Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 18.1

| Номер 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               | ООО "Инвестнефтехим" с долей участия на 31.12.2025 60% (на 31.12.2024 - 60%), ООО "Кварц" с долей участия на 31.12.2025 10% (на 31.12.2024 - 10%), АО "Компания "ЮЛ" с долей участия на 31.12.2025 10% (на 31.12.2024 - 10%), ПАО "АК БАРС" БАНК с долей участия на 31.12.2025 20% (на 31.12.2024 - 20%). |
| 2                | Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале                                                              | Изменений не было                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3                | Информация о корректировке капитала на инфляцию                                                                                  | 31.12.2017 г. произведена корректировка величины уставного капитала с учетом индекса потребительских цен, поскольку закрытое акционерное общество Управляющая компания «СахаИнвест-Сервис» было создано 15.07.1997                                                                                        |
| 4                | Информация о распределении прибыли                                                                                               | Прибыль не распределялась                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5                | Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



## Управление капиталом

Таблица 18.2

| Номер показателя |                                                                                                                                                | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                              | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России                           | Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2025 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31 декабря 2025 г. не менее 34 080 602,56 рублей ( на 31 декабря 2024 г. не менее 34 219 284,35 рублей). На 31 декабря 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 834 516 605,38 рублей (на 31 декабря 2024 года: 979 478 631,78 рублей). |
| 2                | Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений | Нарушений не было                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3                | Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них                                                                                    | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

для аудиторского заключения

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

За 2025 г.

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                                          | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | 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:                                                                                                                                                  | 111,10                                                                       | 140,86                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 251,96 |
| 2                | ценные бумаги                                                                                                                                                                    | 111,10                                                                       | 140,86                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 251,96 |
| 3                | цифровые финансовые активы                                                                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 4                | прочие долевые инструменты                                                                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 5                | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 6                | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                         | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 7                | дополнительные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником        | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 8                | прочее                                                                                                                                                                           | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 9                | Финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                                           | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 10               | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                          | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 11               | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                                                | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 12               | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 13               | дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 14               | прочее                                                                                                                                                                           | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 15               | Итого                                                                                                                                                                            | 111,10                                                                       | 140,86                                                                | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 251,96 |

За 2024 г.

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | 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:                                                         | 1 201,62                                                                     | 2 593,98                                                              | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 3 795,59 |
| 2                | ценные бумаги                                                                           | 1 213,64                                                                     | 18,15                                                                 | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 1 231,78 |
| 3                | цифровые финансовые активы                                                              | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0        |
| 4                | прочие долевые инструменты                                                              | -12,02                                                                       | 2 575,83                                                              | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 2 563,81 |
| 5                | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0        |
| 6                | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0        |



|    |                                                                                                                                                                                  |          |          |   |   |          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---|---|----------|
| 7  | дополнительные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 8  | прочее                                                                                                                                                                           | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 9  | Финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                                           | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 10 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                          | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 11 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                                                | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 12 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                            | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 13 | дополнительные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые являются источником | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 14 | прочее                                                                                                                                                                           | 0        | 0        | 0 | 0 | 0        |
| 15 | Итого                                                                                                                                                                            | 1 201,62 | 2 593,98 | 0 | 0 | 3 795,59 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За 2025 г.

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                                                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого     |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1                | 2                                                                                                                                                                                                              | 3                                                                            | 4                                                                     | 5                                                                                                                                                                                                                          | 6                                                                                                                                                                                                                             | 7         |
| 1                | Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                                                   | 1 062,98                                                                     | 50 710,57                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 51 773,54 |
| 2                | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0         |
| 3                | Долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0         |
| 4                | дополнительные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению организации, которые являются источниками существенных доходов (расходов) | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0,00      |
| 5                | прочее                                                                                                                                                                                                         | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0         |
| 6                | Итого                                                                                                                                                                                                          | 1 062,98                                                                     | 50 710,57                                                             | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 51 773,54 |

За 2024 г.

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                                                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого      |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                                                                              | 3                                                                            | 4                                                                     | 5                                                                                                                                                                                                                          | 6                                                                                                                                                                                                                             | 7          |
| 1                | Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                                                   | 825,69                                                                       | -51 139,81                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | -50 314,12 |
| 2                | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                       | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0          |
| 3                | Долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                                                                            | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0          |
| 4                | дополнительные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению организации, которые являются источниками существенных доходов (расходов) | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0          |
| 5                | прочее                                                                                                                                                                                                         | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | 0          |
| 6                | Итого                                                                                                                                                                                                          | 825,69                                                                       | -51 139,81                                                            | 0                                                                                                                                                                                                                          | 0                                                                                                                                                                                                                             | -50 314,12 |

для аудиторского заключения



тыс. руб.

## Процентные доходы

Таблица 21.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                     | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                           | 3          | 4          |
| 1                | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                                                          | 147 620,53 | 118 768,03 |
| 2                | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 0          | -1 007,52  |
| 3                | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 93 042,94  | 78 847,14  |
| 4                | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам                                           | 0          | 0          |
| 5                | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 38 960,51  | 34 019,27  |
| 6                | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 7 771,36   | 0          |
| 7                | по дебиторской задолженности по финансовой аренде                                                                                                           | 0          | 0          |
| 8                | по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов                                                          | 0          | 0          |
| 9                | прочее                                                                                                                                                      | 7 845,72   | 6 909,14   |
| 10               | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                                                   | 0          | 0          |
| 11               | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам                                           | 0          | 0          |
| 12               | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 0          | 0          |
| 13               | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 0          | 0          |
| 14               | по дебиторской задолженности по финансовой аренде                                                                                                           | 0          | 0          |
| 15               | по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов                                                          | 0          | 0          |
| 16               | прочее                                                                                                                                                      | 0          | 0          |
| 17               | Итого                                                                                                                                                       | 147 620,53 | 118 768,03 |

для аудиторского заключения

тыс. руб.

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

Таблица 22.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                    | 3          | 4          |
| 1                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 0          | 0,25       |
| 2                | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | -0,47      | 667,09     |
| 3                | Итого                                                                                                | -0,47      | 667,34     |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

| Номер показателя                                                                       | Наименование показателя                                                                                  | За 2025 г. | За 2024 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                                                                                      | 2                                                                                                        | 3          | 4          |
| <b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>   |                                                                                                          |            |            |
| 1                                                                                      | Сервисные сборы                                                                                          | 0          | 0          |
| 2                                                                                      | Выручка от оказания услуг по листингу                                                                    | 0          | 0          |
| 3                                                                                      | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке                                              | 0          | 0          |
| 4                                                                                      | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке                                              | 0          | 0          |
| 5                                                                                      | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке                                               | 0          | 0          |
| 6                                                                                      | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке                                              | 0          | 0          |
| 7                                                                                      | Итого                                                                                                    | 0          | 0          |
| <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b> |                                                                                                          |            |            |
| 8                                                                                      | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                                     | 0          | 0          |
| 9                                                                                      | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                                                       | 0          | 0          |
| 10                                                                                     | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра                                                       | 0          | 0          |
| 11                                                                                     | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров                                        | 0          | 0          |
| 12                                                                                     | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента                                | 0          | 0          |
| 13                                                                                     | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                                            | 0          | 0          |
| 14                                                                                     | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                                           | 0          | 0          |
| 15                                                                                     | Итого                                                                                                    | 0          | 0          |
| <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>      |                                                                                                          |            |            |
| 16                                                                                     | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке                                    | 0          | 0          |
| 17                                                                                     | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке                                    | 0          | 0          |
| 18                                                                                     | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке                                     | 0          | 0          |
| 19                                                                                     | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке                                    | 0          | 0          |
| 20                                                                                     | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы                                     | 0          | 0          |
| 21                                                                                     | Выручка от оказания репозитарных услуг                                                                   | 0          | 0          |
| 22                                                                                     | Итого                                                                                                    | 0          | 0          |
| <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>                |                                                                                                          |            |            |
| 23                                                                                     | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг                          | 0          | 0          |
| 24                                                                                     | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо                                          | 0          | 0          |
| 25                                                                                     | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария                                                         | 0          | 0          |
| 26                                                                                     | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг                                        | 0          | 0          |
| 27                                                                                     | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0          | 0          |
| 28                                                                                     | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности                                     | 0          | 0          |
| 29                                                                                     | Итого                                                                                                    | 0          | 0          |
| <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>                        |                                                                                                          |            |            |
| 30                                                                                     | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке                                             | 0          | 0          |
| 31                                                                                     | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке                                              | 0          | 0          |
| 32                                                                                     | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке                                             | 0          | 0          |
| 33                                                                                     | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке                                             | 0          | 0          |
| 34                                                                                     | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций                                                        | 0          | 0          |
| 35                                                                                     | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств                                                     | 0          | 0          |
| 36                                                                                     | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг                                                     | 0          | 0          |
| 37                                                                                     | Итого                                                                                                    | 0          | 0          |

| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности          |                                                                                                                                                                        |            |           |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 38                                                       | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)                      | 0          | 0         |
| 39                                                       | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                                                                                                                 | 151 884,76 | 66 892,54 |
| 40                                                       | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй                                                                                                                       | 0          | 0         |
| 41                                                       | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства                                                                                                            | 0          | 0         |
| 42                                                       | Выручка от оказания услуг страхового брокера                                                                                                                           | 0          | 0         |
| 43                                                       | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ                                                                                                                | 0          | 0         |
| 44                                                       | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ                                                                                                            | 0          | 0         |
| 45                                                       | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 0          | 0         |
| 46                                                       | Итого                                                                                                                                                                  | 151 884,76 | 66 892,54 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности |                                                                                                                                                                        |            |           |
| 47                                                       | Агентское вознаграждение                                                                                                                                               | 0          | 0         |
| 48                                                       | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера                                                                                                                               | 0          | 0         |
| 49                                                       | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота                                                                                                 | 0          | 0         |
| 50                                                       | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению                                                                                         | 0          | 0         |
| 51                                                       | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                                                                                                            | 0          | 0         |
| 52                                                       | Прочее                                                                                                                                                                 | 0          | 0         |
| 53                                                       | Итого                                                                                                                                                                  | 0          | 0         |
| 54                                                       | Всего                                                                                                                                                                  | 151 884,76 | 66 892,54 |

для аудиторского заключения



тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 24.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                    | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                          | 3          | 4          |
| 1                | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 89 607,55  | 64 049,05  |
| 2                | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам        | 24 256,65  | 17 138,66  |
| 3                | Расходы по программе с установленными выплатами            | 0          | 0          |
| 4                | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям             | 0          | 0          |
| 5                | Расходы по выходным пособиям                               | 0          | 0          |
| 6                | дополнительные существенные расходы на персонал            | 0          | 0          |
| 7                | Прочее                                                     | 383,85     | 155,30     |
| 8                | Итого                                                      | 114 248,05 | 81 343,00  |

24.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2025 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 13 049 тысяч рублей (за 01.01.2025 г.: 7 852 тысяч рублей)

24.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2025 установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 24 256,65 тысяч рублей (за 01.01.2025 г.: тысяч рублей).

для аудиторского заключения

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 25.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                               | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                     | 3          | 4          |
| 1                | Расходы на услуги маркет-мейкеров                                                                     | 0          | 0          |
| 2                | Расходы на выплату премий                                                                             | 0          | 0          |
| 3                | Почтовые расходы                                                                                      | 0          | 0          |
| 4                | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов                                                        | 210,97     | 205,08     |
| 5                | Расходы по комиссии за клиринг                                                                        | 0          | 0          |
| 6                | Биржевые сборы                                                                                        | 0          | 0          |
| 7                | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов            | 6 992,13   | 6 091,52   |
| 8                | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0          | 0          |
| 9                | Расходы на услуги трансфер-агентов                                                                    | 0          | 0          |
| 10               | Расходы на технические услуги                                                                         | 0          | 0          |
| 11               | Расходы на рекламу при оказании услуг                                                                 | 0          | 0          |
| 12               | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права   | 0          | 0          |
| 13               | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав                                        | 0          | 0          |
| 14               | дополнительные существенные прямые операционные расходы                                               | 0          | 0          |
| 15               | Прочее                                                                                                | 0          | 0          |
| 16               | Итого                                                                                                 | 7 203,10   | 6 296,60   |

для аудиторского заключения



тыс. руб.

## Процентные расходы

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                                            | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                                  | 3          | 4          |
| 1                | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0          | 0          |
| 2                | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов                                                                        | 0          | 0          |
| 3                | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде            | 382,27     | 63,54      |
| 4                | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам                                                        | 0          | 0          |
| 5                | По обязательствам по аренде                                                                                                                                        | 972,66     | 733,22     |
| 6                | По дополнительным источникам существенных процентных расходов                                                                                                      | 0          | 0          |
| 7                | Прочее                                                                                                                                                             | 0          | 0          |
| 8                | Итого                                                                                                                                                              | 1 354,93   | 796,76     |

для аудиторского заключения

тыс. руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3          | 4          |
| 1                | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                                                                                                | 1 396,26   | 1 253,75   |
| 2                | Амортизация основных средств                                                                                                                        | 6 509,81   | 6 091,57   |
| 3                | Амортизация нематериальных активов                                                                                                                  | 79,76      | 80,41      |
| 4                | Расходы по аренде                                                                                                                                   | 305,26     | 263,11     |
| 5                | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 2 536,65   | 1 644,88   |
| 6                | Расходы по страхованию                                                                                                                              | 13,12      | 11,21      |
| 7                | Расходы на рекламу и маркетинг                                                                                                                      | 0          | 0          |
| 8                | Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит                                                                                            | 3 889,54   | 3 733,64   |
| 9                | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств                                                                                               | 0          | 0          |
| 10               | Представительские расходы                                                                                                                           | 4,83       | 0          |
| 11               | Транспортные расходы                                                                                                                                | 413,30     | 517,29     |
| 12               | Расходы на служебные командировки                                                                                                                   | 1 135,66   | 1 593,20   |
| 13               | Прочие хозяйственные расходы                                                                                                                        | 0          | 0          |
| 14               | Неустойки (штрафы, пени)                                                                                                                            | 19 124,47  | 0,25       |
| 15               | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                       | 316,51     | 237,79     |
| 16               | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль                                                                                         | 1,58       | 2,11       |
| 17               | Дополнительные существенные общие и административные расходы                                                                                        | 0          | 0          |
|                  |                                                                                                                                                     | 0          | 0          |
|                  |                                                                                                                                                     | 0          | 0          |
|                  |                                                                                                                                                     | 0          | 0          |
|                  |                                                                                                                                                     | 0          | 0          |
|                  | x                                                                                                                                                   | 0          | 0          |
|                  | + Добавить строку                                                                                                                                   |            |            |
| 18               | Прочее                                                                                                                                              | 15 296,25  | 11 962,75  |
| 19               | Итого                                                                                                                                               | 51 022,99  | 27 391,96  |

27.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 31.12.2025

года 0

тысяч рублей (за 31.12.2024

года: 0

тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты

на содержание персонала.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



тыс. руб.

## Прочие доходы

Таблица 28.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                 | 3          | 4          |
| 1                | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества                                                                        | 0          | 0          |
| 2                | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам                                                             | 0          | 0          |
| 3                | Доходы от восстановления резервов - оценочных обязательств                                                                                        | 58,97      | 109,62     |
| 4                | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 0          | 0          |
| 5                | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков                                                                                        | 0          | 18,10      |
| 6                | Дополнительные существенные прочие доходы                                                                                                         | 0          | 0          |
| 7                | Прочее                                                                                                                                            | 990,93     | 122,98     |
| 8                | Итого                                                                                                                                             | 1 049,90   | 250,70     |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 28.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                         | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                                                                                               | 3          | 4          |
| 1                | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам                                                                  | 0          | 0          |
| 2                | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 548,09     | 200,00     |
| 3                | дополнительные существенные прочие расходы                                                                                      | 0          | 0          |
| 4                | Прочее                                                                                                                          | 0          | 46,14      |
| 5                | Итого                                                                                                                           | 548,09     | 246,14     |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



| Номер<br>показателя | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Описание                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                   | Характер арендной деятельности арендатора                                                                                                                                                                                                                                                                          | Арендатор использует офисное помещение для осуществления основной деятельности: доверительное управления паевыми инвестиционными фондами, средствами индивидуального доверительного управления, активами негосударственных пенсионных фондов. |
| 2                   | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3                   | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4                   | Операции продажи с обратной арендой                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6                   | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 7                   | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8                   | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                               |

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

Таблица 29.2

| Номер<br>показателя | Статья бухгалтерского<br>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         | 16 193,91            | 4 921,35      |
| 2                   | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него                                                             | 17         | 0                    | 0             |
| 3                   | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24         | -16 461,71           | -5 320,63     |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



**Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

**Таблица 29.3**

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                                                                                     | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                           | 3          | 4          |
| 1                   | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                                                                                  | 2 387,39   | 1 887,80   |
| 2                   | проценты уплаченные                                                                                                                         | 972,66     | 733,22     |
| 3                   | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 179,17     | 195,46     |
| 4                   | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде                                                                  | 1 235,56   | 959,12     |
| 5                   | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:                                                                                    | 6 888,05   | 6 184,53   |
| 6                   | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                                                                        | 6 888,05   | 6 184,53   |
| 7                   | Итого                                                                                                                                       | 9 275,44   | 8 072,33   |

для аудиторского заключения

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 30.1

| Номер показателя | Наименование показателя                                   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|-----------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                | 2                                                         | 3          | 4          |
| 1                | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль              | 35 064,97  | 8 753,98   |
| 2                | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)   | 10 829,10  | -3 981,16  |
| 3                | Прочее                                                    | 0          | 0          |
| 4                | Итого налог на прибыль, в том числе:                      | 45 894,06  | 4 772,81   |
| 5                | налог на прибыль, отраженный в составе капитала           | 0          | 0          |
| 6                | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 45 894,06  | 4 772,81   |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 г. 25 процентов (в 2024 г. г.: 20 процентов).

для аудиторского заключения





## Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 31.12.2025

Таблица 30.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                             | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 1                | 2                                                                                                   | 3                | 4                                     | 5                           | 6                 |
|                  | <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток</b> | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные                                      | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Финансовые вложения                                                                                 | -257,65          | 14 754,48                             | 0                           | 14 496,83         |
|                  | Внеоборотные активы                                                                                 | 66,95            | 32,87                                 | 0,00                        | 99,82             |
|                  | Прочее                                                                                              | 4 786,82         | -3 958,25                             | 0                           | 828,56            |
|                  | Общая сумма отложенного налогового актива                                                           | 4 596,12         | 10 829,10                             | 0                           | 15 425,21         |
|                  | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды                   | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами                       | 4 596,12         | 10 829,10                             | 0                           | 15 425,21         |
|                  | <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                            | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные                                    | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Прочее                                                                                              | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                                    | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                                   | 4 596,12         | 10 829,10                             | 0                           | 15 425,21         |
|                  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                                               | 4 596,12         | 10 829,10                             | 0                           | 15 425,21         |



На 31.12.2024

Таблица 30.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                             | На конец периода | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | На начало периода |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 1                | 2                                                                                                   | 3                | 4                                     | 5                           | 6                 |
|                  | <b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток</b> | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные                                      | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Финансовые вложения                                                                                 | 14 496,83        | -3 865,69                             | 0                           | 10 631,14         |
|                  | Внеоборотные активы                                                                                 | 99,82            | 10,35                                 | 0,00                        | 110,17            |
|                  | Прочее                                                                                              | 828,56           | -125,82                               | 0                           | 702,74            |
|                  | Общая сумма отложенного налогового актива                                                           | 15 425,21        | -3 981,16                             | 0                           | 11 444,05         |
|                  | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды                   | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами                       | 15 425,21        | -3 981,16                             | 0                           | 11 444,05         |
|                  | <b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>                            | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные                                    | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Прочее                                                                                              | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                                    | 0                | 0                                     | 0                           | 0                 |
|                  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                                   | 15 425,21        | -3 981,16                             | 0                           | 11 444,05         |
|                  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                                               | 15 425,21        | -3 981,16                             | 0                           | 11 444,05         |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 31.1

| Номер<br>показателя | Наименование показателя                                                        | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                   | 2                                                                              | 3          | 4          |
| 1                   | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | 1 634,34   | 4 048,87   |

для аудиторского заключения



## Информация об управлении кредитным риском

Таблица 32.1

| 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                                                                                                                | На основании Методики оценки кредитных, рыночных рисков и рисков ликвидности долговых финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                 |
| 2                | Информация о подверженности организации кредитному риску                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Кредитный риск фонда связан с долговыми ценными бумагами, денежными средствами в банках и дебиторской задолженностью. Управляющая компания минимизирует риск путем инвестирования в ценные бумаги эмитентов с высоким кредитным рейтингом и размещения средств в банках из утвержденного списка контрагентов. |
| 3                | Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Компания определяет факт возникновения дефолта по финансовому инструменту, когда заемщик нарушает договорные обязательства более чем на 90 календарных дней.                                                                                                                                                  |
| 4                | Используемая организацией политика списания финансовых активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Безнадёжная задолженность списывается с баланса после того, как были предприняты все необходимые юридические процедуры по взысканию, и сумма окончательного убытка определена. Списание производится за счет сформированного резерва под обесценение                                                          |
| 5                | Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе                                                                                                                                                                                                                                                       | Компания оценивает ожидаемые кредитные убытки на коллективной основе путем объединения финансовых активов в портфели на основе общих характеристик кредитного риска, таких как тип инструмента, сегмент контрагента и статус просроченной задолженности                                                       |
| 6                | Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков                                                                                                                                                                                                                              | Используется индекс МосБиржи, ключевая ставка ЦБ РФ                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8                | Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений                                                                                                                                                                                                                                           | Изменений не было                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 9                | Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения                                                                                                                                                                                                                           | Отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 32.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | //1//Рейтинг А | //2//Рейтинг В | //3//Рейтинг С | //4//Рейтинг D | //5//Без рейтинга |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3              | 4              | 5              | 6              | 7                 |
| 1                | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 4 350          | -              | -              | -              | -                 |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | 3 352          | -              | -              | -              | -                 |
| Описание         | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 4                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                                       | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 5                | прочее                                                                                                                                              | 998            | -              | -              | -              | -                 |
| 6                | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                             | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 8                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 9                | займы выданные                                                                                                                                      | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 10               | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                 | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 11               | дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 12               | прочее                                                                                                                                              | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 13               | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                    | 263 957        | -              | -              | -              | -                 |
| 14               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 15               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 16               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 17               | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 18               | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 19               | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 20               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 21               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |



|    |                                                                                                                                        |         |   |   |   |         |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|---------|
| 22 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                               | 263 685 | - | - | - | -       |
| 23 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                       | 272     | - | - | - | -       |
| 24 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                    | -       | - | - | - | -       |
| 25 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | -       |
| 26 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                  | 65 129  | - | - | - | -       |
| 27 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                           | -       | - | - | - | -       |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                              | 65 129  | - | - | - | -       |
| 29 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                        | -       | - | - | - | -       |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                        | -       | - | - | - | -       |
| 31 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости     | -       | - | - | - | -       |
| 32 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                | -       | - | - | - | -       |
| 33 | сделки обратного репо кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                   | -       | - | - | - | -       |
| 34 | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                               | -       | - | - | - | -       |
| 35 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | -       |
| 36 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                     | -       | - | - | - | 357 023 |
| 37 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  | -       | - | - | - | -       |
| 38 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     | -       | - | - | - | 64 198  |
| 39 | расчеты с биржами                                                                                                                      | -       | - | - | - | -       |
| 40 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -       | - | - | - | -       |
| 41 | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         | -       | - | - | - | -       |
| 42 | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                  | -       | - | - | - | -       |
| 43 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | 292 825 |
| 44 | Итого                                                                                                                                  | 333 436 | - | - | - | 357 023 |



На 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | //1//Рейтинг А | //2//Рейтинг В | //3//Рейтинг С | //4//Рейтинг D | //5//Без рейтинга |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3              | 4              | 5              | 6              | 7                 |
| 1                | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 974            | -              | -              | -              | -                 |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | 974            | -              | -              | -              | -                 |
| 3                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 4                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                                       | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 5                | прочее                                                                                                                                              | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 6                | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                             | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 8                | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                             | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 9                | займы выданные                                                                                                                                      | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 10               | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                 | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 11               | дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 12               | прочее                                                                                                                                              | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 13               | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                    | 295 069        | -              | -              | -              | 159               |
| 14               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 15               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 16               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 17               | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 18               | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 19               | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 20               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 21               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -              | -              | -              | -              | -                 |
| 22               | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 294 902        | -              | -              | -              | -                 |
| 23               | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 167            | -              | -              | -              | 159               |



|    |                                                                                                                                        |         |   |   |   |        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---|--------|
| 24 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                    | -       | - | - | - | -      |
| 25 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | -      |
| 26 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                  | -       | - | - | - | -      |
| 27 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                           | -       | - | - | - | -      |
| 28 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                              | -       | - | - | - | -      |
| 29 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                        | -       | - | - | - | -      |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                        | -       | - | - | - | -      |
| 31 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости     | -       | - | - | - | -      |
| 32 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                | -       | - | - | - | -      |
| 33 | сделки обратного репо кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                   | -       | - | - | - | -      |
| 34 | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                               | -       | - | - | - | -      |
| 35 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | -      |
| 36 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                     | -       | - | - | - | 46 966 |
| 37 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  | -       | - | - | - | -      |
| 38 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     | -       | - | - | - | 30 875 |
| 39 | расчеты с биржами                                                                                                                      | -       | - | - | - | -      |
| 40 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -       | - | - | - | -      |
| 41 | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         | -       | - | - | - | -      |
| 42 | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                  | -       | - | - | - | -      |
| 43 | прочее                                                                                                                                 | -       | - | - | - | 16 090 |
| 44 | Итого                                                                                                                                  | 296 043 | - | - | - | 47 124 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31.12.2025 года.**

**На 31.12.2025**

Таблица 32.3

| Номер показателя                | Наименование показателя                                                                                                                                 | Россия    | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого     |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                       | 3         | 4                                                           | 5             | 6         |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                         |           |                                                             |               |           |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                                                       | 4 350     | -                                                           | -             | 4 350     |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 510 735   | -                                                           | -             | 510 735   |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -         | -                                                           | -             | -         |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 510 735   | -                                                           | -             | 510 735   |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                    | -         | -                                                           | -             | -         |
| 6                               | долговые инструменты                                                                                                                                    | -         | -                                                           | -             | -         |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                                                                     | -         | -                                                           | -             | -         |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | 686 109   | -                                                           | -             | 686 109   |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                 | 263 957   | -                                                           | -             | 263 957   |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                            | 65 129    | -                                                           | -             | 65 129    |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                                               | 357 023   | -                                                           | -             | 357 023   |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                | -         | -                                                           | -             | -         |
| 13                              | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                       | -         | -                                                           | -             | -         |
| 14                              | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                       | -         | -                                                           | -             | -         |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                    | -         | -                                                           | -             | -         |
| 16                              | Прочие активы                                                                                                                                           | -         | -                                                           | -             | -         |
| 17                              | Итого активов                                                                                                                                           | 1 201 195 | -                                                           | -             | 1 201 195 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                         |           |                                                             |               |           |



|    |                                                                                                                                                                |           |   |   |           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|-----------|
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -         | - | - | -         |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -         | - | - | -         |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -         | - | - | -         |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | (18 308)  | - | - | (18 308)  |
| 22 | средства клиентов                                                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | (16 462)  | - | - | (16 462)  |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 25 | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | (1 846)   | - | - | (1 846)   |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | -         | - | - | -         |
| 27 | Прочие обязательства                                                                                                                                           | (1)       | - | - | (1)       |
| 28 | Итого обязательств                                                                                                                                             | (18 309)  | - | - | (18 309)  |
| 29 | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                      | 1 182 886 | - | - | 1 182 886 |

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                                                                                                                                       | -       | -                                                           | -             | -       |
| 2                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | 690 203 | -                                                           | -             | 690 203 |
| 3                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 66 482  | -                                                           | -             | 66 482  |
| 4                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 623 720 | -                                                           | -             | 623 720 |



|                          |                                                                                                                                                                |           |   |   |           |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|-----------|
| 5                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | -         | - | - | -         |
| 6                        | долговые инструменты                                                                                                                                           | -         | - | - | -         |
| 7                        | долевые инструменты                                                                                                                                            | -         | - | - | -         |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | 342 193   | - | - | 342 193   |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 295 228   | - | - | 295 228   |
| 10                       | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | -         | - | - | -         |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 46 966    | - | - | 46 966    |
| 12                       | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | -         | - | - | -         |
| 13                       | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 14                       | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 15                       | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | -         | - | - | -         |
| 16                       | Прочие активы                                                                                                                                                  | 1 565     | - | - | 1 565     |
| 17                       | Итого активов                                                                                                                                                  | 1 033 961 | - | - | 1 033 961 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                |           |   |   |           |
| 18                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -         | - | - | -         |
| 19                       | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -         | - | - | -         |
| 20                       | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -         | - | - | -         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | (7 460)   | - | - | (7 460)   |
| 22                       | средства клиентов                                                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | (5 321)   | - | - | (5 321)   |
| 24                       | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -         | - | - | -         |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | (2 140)   | - | - | (2 140)   |
| 26                       | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | -         | - | - | -         |
| 27                       | Прочие обязательства                                                                                                                                           | (4)       | - | - | (4)       |
| 28                       | Итого обязательств                                                                                                                                             | (7 464)   | - | - | (7 464)   |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                      | 1 026 497 | - | - | 1 026 497 |



| 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 | Прокраченные | Итого  |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|-------|-------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|--------|
|                  |                                                                                                                                                                                            |              | 3                      | 4     | 5     |                    |               |               |               |                |              |                     |              |        |
| 1                | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                         | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 2                | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод,                                                                                                   | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 3                | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                                           | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 4                | обязательства по возврату замощаемых ценных бумаг                                                                                                                                          | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 5                | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод.                                                                                        | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 6                | дополнительные существующие финансовые обязательства, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                                | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 7                | прочее                                                                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 8                | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:               | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 9                | кредит, полученных в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                      | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 10               | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                                      | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 11               | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                            | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 12               | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                           | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 13               | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                                   | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 14               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов,                                                                                                                        | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 15               | выпущенные векселя                                                                                                                                                                         | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 16               | дополнительные существующие финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 17               | прочее                                                                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 18               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                                          | 1 247        | 4 017                  | 6 059 | 5 138 | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 16 462 |
| 19               | Средства клиентов, в том числе:                                                                                                                                                            | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 20               | средства участников клиринга                                                                                                                                                               | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 21               | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                                                                | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 22               | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                                                                                   | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 23               | дополнительные существующие средства клиентов                                                                                                                                              | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 24               | прочее                                                                                                                                                                                     | 1 247        | 4 017                  | 6 059 | 5 138 | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 16 462 |
| 25               | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                                                                                | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 26               | кредит, полученных в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                      | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 27               | обязательства по аренде                                                                                                                                                                    | 1 247        | 4 017                  | 6 059 | 5 138 | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 16 462 |
| 28               | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 29               | прочие средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                               | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 30               | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                    | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 31               | прочие средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                            | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 32               | дополнительные существующие кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 33               | Прочее                                                                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 34               | Выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                                                                            | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 35               | выпущенные облигации                                                                                                                                                                       | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 36               | выпущенные векселя                                                                                                                                                                         | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 37               | Дополнительные существующие выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 38               | Прочие                                                                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 39               | Кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                                                                                   | 1 846        | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 1 846  |
| 40               | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                                                                        | 635          | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 635    |
| 41               | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 42               | Кредиторская задолженность перед депозитариуми                                                                                                                                             | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 43               | Кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                                                                            | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 44               | Кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                                                                           | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 45               | расчеты с поставщиками по обслуживанию выпуска ценных бумаг                                                                                                                                | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 46               | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 47               | расчеты с организаторами торговли                                                                                                                                                          | 101          | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 101    |
| 48               | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                                                                    | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 49               | расчеты с репозитарием                                                                                                                                                                     | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 50               | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                                                                       | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 51               | расчеты с внешними участниками                                                                                                                                                             | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 52               | дополнительная кредиторская задолженность                                                                                                                                                  | -            | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | -      |
| 53               | прочее                                                                                                                                                                                     | 1 110        | -                      | -     | -     | -                  | -             | -             | -             | -              | -            | -                   | -            | 1 110  |







|    |                                                                                    |       |       |   |   |   |   |   |   |   |   |       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|---|-------|
| 49 | расчеты с репозитарием                                                             | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 50 | расчеты с клиринговыми организациями                                               | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 51 | расчеты с акционерами, участниками                                                 | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 52 | дополнительная существенная кредиторская задолженность                             | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 53 | прочее                                                                             | 1 493 | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 493 |
| 54 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 55 | дополнительные существенные финансовые обязательства                               | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 56 | прочее                                                                             | -     | -     | - | - | - | - | - | - | - | - | -     |
| 57 | Итого обязательств                                                                 | 3 768 | 3 693 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 460 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

№ 31.12.2025

Таблица 32.5

| 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 | Свыше 5 лет | Итого   |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 1                | 2                                                                                                                                                            | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 7             | 8             | 9           | 10      |
|                  | <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                                                      |              |                        |                    |               |               |               |             |         |
| 1                | Денежные средства, в том числе:                                                                                                                              | 4 350        | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | 4 350   |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                                        | 3 352        | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | 3 352   |
| 3                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                                     | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 4                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                                                | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 5                | прочее                                                                                                                                                       | 998          | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | 998     |
| 6                | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                  | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 8                | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 9                | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                 | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 10               | встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 11               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 12               | займы выданные                                                                                                                                               | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 13               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 14               | прочее                                                                                                                                                       | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 15               | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:               | -            | 63 375                 | 182 739            | 183 930       | -             | -             | 80 692      | 510 735 |
| 16               | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | -            | 63 375                 | 182 739            | 183 930       | -             | -             | 80 692      | 510 735 |
| 17               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 18               | займы выданные                                                                                                                                               | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 19               | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 20               | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 21               | дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 22               | прочее                                                                                                                                                       | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 23               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                         | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 24               | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 25               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 26               | займы выданные                                                                                                                                               | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 27               | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 28               | дополнительные существенные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                           | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 29               | прочее                                                                                                                                                       | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 30               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                   | 263 957      | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 31               | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                                        | 263 957      | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | 263 957 |
| 32               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                           | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 33               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 34               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                             | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 35               | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                          | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 36               | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                           | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 37               | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                            | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 38               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения          | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |
| 39               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                           | -            | -                      | -                  | -             | -             | -             | -           | -       |



|                          |                                                                                                                                                                                            |         |        |         |         |   |     |         |             |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|---------|---|-----|---------|-------------|
| 40                       | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                                                                   | 263 685 | -      | -       | -       | - | -   | -       | 263 685     |
| 41                       | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                                                           | 272     | -      | -       | -       | - | -   | -       | 272         |
| 42                       | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 43                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 44                       | Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                                                                                 | -       | -      | -       | -       | - | -   | 65 129  | 65 129      |
| 45                       | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                               | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 46                       | долговые ценные бумаги кроме долговых ценным бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                             | -       | -      | -       | -       | - | -   | 65 129  | 65 129      |
| 47                       | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность                                                                              | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 48                       | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                                                       | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 49                       | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                                                    | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 50                       | прочие выданные займы                                                                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 51                       | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 52                       | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 53                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 54                       | Дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                                                                                    | 56 452  | 7 303  | 12      | 292 850 | - | 406 | -       | 357 023     |
| 55                       | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 56                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                         | 56 452  | 183    | -       | 7 563   | - | -   | -       | 64 198      |
| 57                       | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                                                    | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 58                       | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 59                       | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                                                                             | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 60                       | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 61                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | 7 120  | 12      | 285 287 | - | 406 | -       | 292 825     |
| 62                       | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                                                       | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 63                       | дополнительные существенные финансовые активы                                                                                                                                              | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 64                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 65                       | Итого активов                                                                                                                                                                              | 324 760 | 70 678 | 182 751 | 476 779 | - | 406 | 145 821 | 1 201 195   |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                                            |         |        |         |         |   |     |         |             |
| 66                       | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                          | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 67                       | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                                    | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 68                       | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                                           | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 69                       | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 70                       | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                         | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 71                       | дополнительные существенные финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                            | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 72                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 73                       | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:               | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 74                       | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 75                       | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                                      | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 76                       | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                            | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 77                       | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                           | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 78                       | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                                   | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 79                       | выпущенные облигации                                                                                                                                                                       | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 80                       | выпущенные векселя                                                                                                                                                                         | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 81                       | дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 82                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 83                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                                          | -3 093  | -4 017 | -6059   | -5 138  | - | -   | -       | -18 307 629 |
| 84                       | Средства клиентов, в том числе:                                                                                                                                                            | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |
| 85                       | средства участников клиринга                                                                                                                                                               | -       | -      | -       | -       | - | -   | -       | -           |



|     |                                                                                                                                        |         |         |         |         |   |     |         |               |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---|-----|---------|---------------|
| 86  | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                            | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 87  | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                               | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 88  | дополнительные существенные средства клиентов                                                                                          | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 89  | прочее                                                                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 90  | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                            | (1 247) | (4 017) | (6 059) | (5 138) | - | -   | -       | -16 461 715   |
| 91  | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                  | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 92  | обязательства по аренде                                                                                                                | (1 247) | (4 017) | (6 059) | (5 138) | - | -   | -       | -16 461 715   |
| 93  | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 94  | прочие средства, привлеченные от государственных организаций                                                                           | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 95  | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 96  | прочие средства, привлеченные от физических лиц                                                                                        | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 97  | дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                              | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 98  | прочее                                                                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 99  | Выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                        | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 100 | выпущенные облигации                                                                                                                   | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 101 | выпущенные векселя                                                                                                                     | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 102 | дополнительные существенные выпущенные долговые ценные бумаги                                                                          | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 103 | прочее                                                                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                    | (1 846) | -       | -       | -       | - | -   | -       | (1 846)       |
| 105 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                    | (635)   | -       | -       | -       | - | -   | -       | (635)         |
| 106 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                  | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 107 | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 108 | кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 109 | кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                       | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 110 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 111 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 112 | расчеты с организаторами торговли                                                                                                      | (101)   | -       | -       | -       | - | -   | -       | (101)         |
| 113 | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 114 | расчеты с репозитарием                                                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 115 | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 116 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 117 | дополнительная существенная кредиторская задолженность                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 118 | прочее                                                                                                                                 | (1 110) | -       | -       | -       | - | -   | -       | (1 110)       |
| 119 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                     | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 120 | дополнительные существенные финансовые обязательства                                                                                   | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 121 | прочее                                                                                                                                 | -       | -       | -       | -       | - | -   | -       | -             |
| 122 | Итого обязательств                                                                                                                     | (3 093) | (4 017) | (6 059) | (5 138) | - | -   | -       | -18 307 629   |
| 123 | Итого разрыв ликвидности                                                                                                               | 321 666 | 66 661  | 176 692 | 471 641 | - | 406 | 145 821 | 1 182 887 104 |

На 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                     | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|-------|
| 1                | 2                                                                                                                                           | 3            | 4                      | 5            | 3            | 4                      | 5            | 5            | 6     |
| Раздел I. Активы |                                                                                                                                             |              |                        |              |              |                        |              |              |       |
| 1                | Денежные средства, в том числе:                                                                                                             | 974          | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | 974   |
| 2                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                       | 974          | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | 974   |
| 3                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                    | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 4                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                               | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 5                | прочее                                                                                                                                      | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 6                | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 7                | долговые ценные бумаги                                                                                                                      | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 8                | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                         | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 9                | производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 10               | встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                     | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |
| 11               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                     | -            | -                      | -            | -            | -                      | -            | -            | -     |



|    |                                                                                                                                                              |         |         |         |   |   |   |   |         |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---|---|---|---|---------|
| 12 | займы выданные                                                                                                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 13 | дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток    | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 14 | прочее                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 15 | Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:               | -       | 178 713 | 445 007 | - | - | - | - | 623 720 |
| 16 | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | -       | 178 713 | 445 007 | - | - | - | - | 623 720 |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 18 | займы выданные                                                                                                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 19 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 20 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 21 | дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 22 | прочее                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 23 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 24 | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 25 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 26 | займы выданные                                                                                                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 27 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 28 | дополнительные существенные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 29 | прочее                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 30 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                   | 295 228 | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 31 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                                        | 295 228 | -       | -       | - | - | - | - | 295 228 |
| 32 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 33 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 34 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                             | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 35 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 36 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 37 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 38 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 39 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 40 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                                     | 294 902 | -       | -       | - | - | - | - | 294 902 |
| 41 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                             | 326     | -       | -       | - | - | - | - | 326     |
| 42 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 43 | прочее                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 44 | Займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                                                   | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 45 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                 | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 46 | долговые ценные бумаги кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 47 | средства на клиринговых счетах в неклиринговых финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность                                              | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 50 | прочие выданные займы                                                                                                                                        | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 51 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                        | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 52 | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 53 | прочее                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 54 | Дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                                                      | 22 356  | 890     | 23 721  | - | - | - | - | 46 966  |
| 55 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                                        | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 56 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                           | 22 347  | 183     | 8 529   | - | - | - | - | 31 059  |
| 57 | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |



|                          |                                                                                                                                                                                            |         |         |         |   |   |   |   |             |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---|---|---|---|-------------|
| 58                       | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 59                       | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                                                                             | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 60                       | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 61                       | прочее                                                                                                                                                                                     | 9       | 706     | 15 192  | - | - | - | - | 15 907      |
| 62                       | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 63                       | дополнительные существенные финансовые активы                                                                                                                                              | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 64                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 65                       | Итого активов                                                                                                                                                                              | 318 557 | 179 603 | 468 727 | - | - | - | - | 966 887     |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                                            |         |         |         |   |   |   |   |             |
| 66                       | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                          | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 67                       | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                                    | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 68                       | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 69                       | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 70                       | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 71                       | дополнительные существенные финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 72                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 73                       | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 74                       | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 75                       | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 76                       | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 77                       | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 78                       | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                                   | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 79                       | выпущенные облигации                                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 80                       | выпущенные векселя                                                                                                                                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 81                       | дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 82                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 83                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                                          | (3 768) | (3 693) | -       | - | - | - | - | -7460284,94 |
| 84                       | Средства клиентов, в том числе:                                                                                                                                                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 85                       | средства участников клиринга                                                                                                                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 86                       | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                                                                | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 87                       | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                                                                                   | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 88                       | дополнительные существенные средства клиентов                                                                                                                                              | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 89                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 90                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                                                                                | (1 628) | (3 693) | -       | - | - | - | - | (5 321)     |
| 91                       | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 92                       | обязательства по аренде                                                                                                                                                                    | (1 628) | (3 693) | -       | - | - | - | - | (5 321)     |
| 93                       | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 94                       | прочие средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                               | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 95                       | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                                    | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 96                       | прочие средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 97                       | дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 98                       | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 99                       | Выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                                                                            | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 100                      | выпущенные облигации                                                                                                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 101                      | выпущенные векселя                                                                                                                                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 102                      | дополнительные существенные выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 103                      | прочее                                                                                                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |
| 104                      | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                                        | (2 140) | -       | -       | - | - | - | - | (2 140)     |
| 105                      | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                                                                        | (492)   | -       | -       | - | - | - | - | (492)       |
| 106                      | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                                                                      | -       | -       | -       | - | - | - | - | -           |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



|     |                                                                                                                                        |         |         |         |   |   |   |   |         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---|---|---|---|---------|
| 107 | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 108 | кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 109 | кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                       | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 110 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 111 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 112 | расчеты с организаторами торговли                                                                                                      | (155)   | -       | -       | - | - | - | - | (155)   |
| 113 | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 114 | расчеты с репозитарием                                                                                                                 | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 115 | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 116 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 117 | дополнительная существенная кредиторская задолженность                                                                                 | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 118 | прочее                                                                                                                                 | (1 493) | -       | -       | - | - | - | - | (1 493) |
| 119 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                     | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 120 | дополнительные существенные финансовые обязательства                                                                                   | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 121 | прочее                                                                                                                                 | -       | -       | -       | - | - | - | - | -       |
| 122 | Итого обязательств                                                                                                                     | (3 768) | (3 693) | -       | - | - | - | - | (7 460) |
| 123 | Итого разрыв ликвидности                                                                                                               | 314 789 | 175 910 | 468 727 | - | - | - | - | 959 427 |

для аудиторского заключения

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

На 31.12.2025

Таблица 32.6

| Номер показателя                | Наименование показателя                                                                                                                                        | Рубли     | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого     |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1                               | 2                                                                                                                                                              | 3         | 4           | 5    | 6             | 7         |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                                                                |           |             |      |               |           |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                                                              | 4 350     | -           | -    | -             | 4 350     |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                | 510 735   | -           | -    | -             | 510 735   |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | -         | -           | -    | -             | -         |
| 4                               | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | 510 735   | -           | -    | -             | 510 735   |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | -         | -           | -    | -             | -         |
| 6                               | долговые инструменты                                                                                                                                           | -         | -           | -    | -             | -         |
| 7                               | долевые инструменты                                                                                                                                            | -         | -           | -    | -             | -         |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | 686 108   | 2           | -    | -             | 686 109   |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | 263 956   | 2           | -    | -             | 263 957   |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | 65 129    | -           | -    | -             | 65 129    |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | 357 023   | -           | -    | -             | 357 023   |
| 12                              | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | -         | -           | -    | -             | -         |
| 13                              | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов,                                                                                            | -         | -           | -    | -             | -         |
| 14                              | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | -         | -           | -    | -             | -         |
| 15                              | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | -         | -           | -    | -             | -         |
| 16                              | дополнительные существенные финансовые активы                                                                                                                  | -         | -           | -    | -             | -         |
| 17                              | Прочее                                                                                                                                                         | 2 148     | -           | -    | -             | 2 148     |
| 18                              | Итого активов                                                                                                                                                  | 1 203 341 | 2           | -    | -             | 1 203 343 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                                                                |           |             |      |               |           |
| 19                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -         | -           | -    | -             | -         |
| 20                              | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -         | -           | -    | -             | -         |
| 21                              | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -         | -           | -    | -             | -         |
| 22                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | (18 308)  | -           | -    | -             | (18 308)  |





|    |                                                                                                                                                                |           |   |   |   |           |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|---|-----------|
| 19 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -         | - | - | - | -         |
| 20 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -         | - | - | - | -         |
| 21 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -         | - | - | - | -         |
| 22 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | (7 460)   | - | - | - | (7 460)   |
| 23 | средства клиентов                                                                                                                                              | -         | - | - | - | -         |
| 24 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | (5 321)   | - | - | - | (5 321)   |
| 25 | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -         | - | - | - | -         |
| 26 | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | (2 140)   | - | - | - | (2 140)   |
| 27 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | -         | - | - | - | -         |
| 28 | дополнительные существенные финансовые обязательства                                                                                                           | -         | - | - | - | -         |
| 29 | Прочие обязательства                                                                                                                                           | (4)       | - | - | - | (4)       |
| 30 | Итого обязательств                                                                                                                                             | (7 464)   | - | - | - | (7 464)   |
| 31 | Чистая балансовая позиция                                                                                                                                      | 1 027 469 | 2 | - | - | 1 027 471 |



| Номер показателя |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Текстовое пояснение                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                | Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов                                                          | Подобных переводов не было                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2                | Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов                                                    | Подобных переводов не было                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3                | Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости | Справедливая стоимость финансовых активов Уровня 3 чувствительна к изменениям ненаблюдаемого кредитного спреда и ставки дисконтирования.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4                | Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости                                                                                                                                                                                                    | В отношении долговой ценной бумаги, срок погашения которой, предусмотренный условиями выпуска, не наступил, применяется метод дисконтирования. В отсутствии наблюдаемых данных, для целей определения справедливой стоимости долевого ценной бумаги может применяться оценка, произведенная независимым оценщиком методом, соответствующим МСФО 13.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5                | Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости                                                                                                                                                                                      | Для оценки справедливой стоимости ценных бумаг, по которым рынок признан неактивным, Общество использует следующие доступные исходные данные 2 уровня: стоимость, раскрытая/ предоставленная управляющей компанией ПИФ/ ипотечного покрытия - в отношении паев российских паевых инвестиционных фондов, ипотечных сертификатов; цена, определенная ценовым центром НРД - в отношении ценных бумаг российских эмитентов; средняя цена закрытия рынка рассчитанная на наиболее поздний день, опубликованная информационной системой "Блумберг". Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым рынок признан неактивным и исходные данные уровня 2 недоступны, Общество использует метод расчётной стоимости |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 33.2

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                     | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |                                                                                                                                             | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1                | 2                                                                                                                                           | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            |
| 1                | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                 | 510 735                                           | -                                                                 | -                                                                               | 510 735                      |
| 2                | финансовые активы, в том числе:                                                                                                             | 510 735                                           | -                                                                 | -                                                                               | 510 735                      |
| 3                | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                             | 510 735                                           | -                                                                 | -                                                                               | 510 735                      |
| 4                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 5                | долевые ценные бумаги                                                                                                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 6                | долговые ценные бумаги                                                                                                                      | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 7                | цифровые финансовые активы                                                                                                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 8                | прочие долевые инструменты                                                                                                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 9                | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 10               | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                            | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 11               | фьючерсы                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 12               | форварды                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 13               | банков-нерезидентов, опционы                                                                                                                | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 14               | свопы                                                                                                                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 15               | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                   | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 16               | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                             | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 17               | фьючерсы                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 18               | форварды                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 19               | опционы                                                                                                                                     | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 20               | свопы                                                                                                                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 21               | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                   | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 22               | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                 | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |



|    |                                                                                                                                                                       |         |   |   |         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---------|
| 23 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 24 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 25 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 26 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                                     | -       | - | - | -       |
| 29 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 30 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 31 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 32 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                                           | -       | - | - | -       |
| 35 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 36 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 37 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 38 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 40 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                    | -       | - | - | -       |
| 41 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 42 | займы выданные                                                                                                                                                        | -       | - | - | -       |
| 43 | дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток             | -       | - | - | -       |
| 44 | прочее                                                                                                                                                                | -       | - | - | -       |
| 45 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 510 735 | - | - | 510 735 |
| 46 | долговые ценные бумаги                                                                                                                                                | 510 735 | - | - | 510 735 |
| 47 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 48 | займы выданные                                                                                                                                                        | -       | - | - | -       |
| 49 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                                   | -       | - | - | -       |
| 50 | дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации          | -       | - | - | -       |
| 51 | прочее                                                                                                                                                                | -       | - | - | -       |
| 52 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                  | -       | - | - | -       |
| 53 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                               | -       | - | - | -       |



|    |                                                                                                                                                    |   |   |   |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 54 | долговые ценные бумаги                                                                                                                             | - | - | - | - |
| 55 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                            | - | - | - | - |
| 56 | займы выданные                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 57 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                | - | - | - | - |
| 58 | дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                              | - | - | - | - |
| 59 | прочее                                                                                                                                             | - | - | - | - |
| 60 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                             | - | - | - | - |
| 61 | долевые ценные бумаги                                                                                                                              | - | - | - | - |
| 62 | долевые цифровые финансовые активы                                                                                                                 | - | - | - | - |
| 63 | дополнительные существенные долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                               | - | - | - | - |
| 64 | прочее                                                                                                                                             | - | - | - | - |
| 65 | инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                  | - | - | - | - |
| 66 | инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                           | - | - | - | - |
| 67 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                  | - | - | - | - |
| 68 | нефинансовые активы, в том числе:                                                                                                                  | - | - | - | - |
| 69 | основные средства (здания)                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 70 | инвестиционное имущество                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 71 | прочие активы                                                                                                                                      | - | - | - | - |
| 72 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                 | - | - | - | - |
| 73 | финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                             | - | - | - | - |
| 74 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                             | - | - | - | - |
| 75 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:                                              | - | - | - | - |
| 77 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                                   | - | - | - | - |
| 78 | фьючерсы                                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 79 | форварды                                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 80 | опционы                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 81 | свопы                                                                                                                                              | - | - | - | - |
| 82 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                          | - | - | - | - |
| 83 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                                    | - | - | - | - |
| 84 | фьючерсы                                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 85 | форварды                                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 86 | опционы                                                                                                                                            | - | - | - | - |



|     |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 87  | свопы                                                                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 88  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                    | - | - | - | - |
| 89  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                                                  | - | - | - | - |
| 90  | фьючерсы                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 91  | форварды                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 92  | опционы                                                                                                                                                                      | - | - | - | - |
| 93  | свопы                                                                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 94  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                    | - | - | - | - |
| 95  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                                            | - | - | - | - |
| 96  | фьючерсы                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 97  | форварды                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 98  | опционы                                                                                                                                                                      | - | - | - | - |
| 99  | свопы                                                                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 100 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                    | - | - | - | - |
| 101 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                                                  | - | - | - | - |
| 102 | фьючерсы                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 103 | форварды                                                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 104 | опционы                                                                                                                                                                      | - | - | - | - |
| 105 | свопы                                                                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 106 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                                    | - | - | - | - |
| 107 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                             | - | - | - | - |
| 108 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 109 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                           | - | - | - | - |
| 110 | дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток             | - | - | - | - |
| 111 | прочее                                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 112 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 113 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                        | - | - | - | - |
| 114 | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 115 | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                              | - | - | - | - |
| 116 | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                             | - | - | - | - |
| 117 | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 118 | выпущенные облигации                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 119 | выпущенные векселя                                                                                                                                                           | - | - | - | - |



|     |                                                                                                                                                                     |   |   |   |   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 120 | дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 121 | прочее                                                                                                                                                              | - | - | - | - |
| 122 | нефинансовые обязательства                                                                                                                                          | - | - | - | - |

33.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента

На 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                     | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                  |                                                                                                                                             | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1                | 2                                                                                                                                           | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            |
| 1                | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                 | 690 203                                           | -                                                                 | -                                                                               | 690 203                      |
| 2                | финансовые активы, в том числе:                                                                                                             | 690 203                                           | -                                                                 | -                                                                               | 690 203                      |
| 3                | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                             | 690 203                                           | -                                                                 | -                                                                               | 690 203                      |
| 4                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 66 482                                            | -                                                                 | -                                                                               | 66 482                       |
| 5                | долевые ценные бумаги                                                                                                                       | 66 482                                            | -                                                                 | -                                                                               | 66 482                       |
| 6                | долговые ценные бумаги                                                                                                                      | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 7                | цифровые финансовые активы                                                                                                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 8                | прочие долевые инструменты                                                                                                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 9                | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 10               | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                            | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 11               | фьючерсы                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 12               | форварды                                                                                                                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |
| 13               | опционы                                                                                                                                     | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            |



|    |                                                                                                                                                                       |         |   |   |         |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---|---------|
| 14 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 15 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                                                       | -       | - | - | -       |
| 17 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 18 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 19 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 20 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                                           | -       | - | - | -       |
| 23 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 24 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 25 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 26 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                                     | -       | - | - | -       |
| 29 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 30 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 31 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 32 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                                           | -       | - | - | -       |
| 35 | фьючерсы                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 36 | форварды                                                                                                                                                              | -       | - | - | -       |
| 37 | опционы                                                                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 38 | свопы                                                                                                                                                                 | -       | - | - | -       |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                             | -       | - | - | -       |
| 40 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                    | -       | - | - | -       |
| 41 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                               | -       | - | - | -       |
| 42 | займы выданные                                                                                                                                                        | -       | - | - | -       |
| 43 | дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток             | -       | - | - | -       |
| 44 | прочее                                                                                                                                                                | -       | - | - | -       |
| 45 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 623 720 | - | - | 623 720 |
| 46 | долговые ценные бумаги                                                                                                                                                | 623 720 | - | - | 623 720 |



|    |                                                                                                                                                              |   |   |   |   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 47 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | - | - | - | - |
| 48 | займы выданные                                                                                                                                               | - | - | - | - |
| 49 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 50 | дополнительные существенные финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации | - | - | - | - |
| 51 | прочее                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 52 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                         | - | - | - | - |
| 53 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                      | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 55 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                      | - | - | - | - |
| 56 | займы выданные                                                                                                                                               | - | - | - | - |
| 57 | долговые цифровые финансовые активы                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 58 | дополнительные существенные долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                        | - | - | - | - |
| 59 | прочее                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 60 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                       | - | - | - | - |
| 61 | долевые ценные бумаги                                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 62 | долевые цифровые финансовые активы                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 63 | дополнительные существенные долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                         | - | - | - | - |
| 64 | прочее                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 65 | инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 66 | инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 67 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                            | - | - | - | - |
| 68 | нефинансовые активы, в том числе:                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 69 | основные средства (здания)                                                                                                                                   | - | - | - | - |
| 70 | инвестиционное имущество                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 71 | прочие активы                                                                                                                                                | - | - | - | - |
| 72 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                                           | - | - | - | - |
| 73 | финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 74 | финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                       | - | - | - | - |
| 75 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:           | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:                                                        | - | - | - | - |



|     |                                                                                                                                                                  |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 77  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:                                                 | - | - | - | - |
| 78  | фьючерсы                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 79  | форварды                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 80  | опционы                                                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 81  | свопы                                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 82  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 83  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:                                                  | - | - | - | - |
| 84  | фьючерсы                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 85  | форварды                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 86  | опционы                                                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 87  | свопы                                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 88  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 89  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:                                                      | - | - | - | - |
| 90  | фьючерсы                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 91  | форварды                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 92  | опционы                                                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 93  | свопы                                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 94  | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 95  | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:                                                | - | - | - | - |
| 96  | фьючерсы                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 97  | форварды                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 98  | опционы                                                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 99  | свопы                                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 100 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 101 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:                                                      | - | - | - | - |
| 102 | фьючерсы                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 103 | форварды                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 104 | опционы                                                                                                                                                          | - | - | - | - |
| 105 | свопы                                                                                                                                                            | - | - | - | - |
| 106 | прочие производные финансовые инструменты                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 107 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо                                                                                                 | - | - | - | - |
| 108 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                                                                                            | - | - | - | - |
| 109 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                               | - | - | - | - |
| 110 | дополнительные существенные финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |

|     |                                                                                                                                                                              |   |   |   |   |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 111 | прочее                                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 112 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 113 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                                        | - | - | - | - |
| 114 | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                                                        | - | - | - | - |
| 115 | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                                                              | - | - | - | - |
| 116 | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                                                             | - | - | - | - |
| 117 | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                                                                     | - | - | - | - |
| 118 | выпущенные облигации                                                                                                                                                         | - | - | - | - |
| 119 | выпущенные векселя                                                                                                                                                           | - | - | - | - |
| 120 | дополнительные существенные финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации          | - | - | - | - |
| 121 | прочее                                                                                                                                                                       | - | - | - | - |
| 122 | нефинансовые обязательства                                                                                                                                                   | - | - | - | - |

33.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует такой метод оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Однако в соответствии с МСФО справедливая стоимость инструмента на дату признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной на дату признания финансового инструмента с использованием метода оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента



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

На 31.12.2025

Таблица 33.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |                                                                   |                                                                                 | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                  |                                                                                                                                                     | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |                      |
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3                                                 | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            | 7                    |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                           | 329 086                                           | 4 350                                                             | 357 023                                                                         | 690 459                      | -                    |
| 2                | денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | -                                                 | 4 350                                                             | -                                                                               | 4 350                        | -                    |
| 3                | денежные средства в кассе                                                                                                                           | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 4                | цифровые рубли                                                                                                                                      | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 5                | денежные средства в пути                                                                                                                            | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 6                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | -                                                 | 3 352                                                             | -                                                                               | 3 352                        | -                    |
| 7                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 8                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 9                | прочее                                                                                                                                              | -                                                 | 998                                                               | -                                                                               | 998                          | -                    |
| 10               | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                          | 329 086                                           | -                                                                 | 357 023                                                                         | 686 109                      | -                    |
| 11               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                               | 263 957                                           | -                                                                 | -                                                                               | 263 957                      | -                    |
| 12               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 13               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 14               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 15               | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 16               | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 17               | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 18               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 19               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -                                                 | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 20               | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 263 685                                           | -                                                                 | -                                                                               | 263 685                      | -                    |



|    |                                                                                                                                        |        |   |         |         |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|---------|---------|---|
| 21 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                       | 272    | - | -       | 272     | - |
| 22 | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                    | -      | - | -       | -       | - |
| 23 | прочее                                                                                                                                 | -      | - | -       | -       | - |
| 24 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                             | 65 129 | - | -       | 65 129  | - |
| 25 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                           | -      | - | -       | -       | - |
| 26 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов                                        | 65 129 | - | -       | 65 129  | - |
| 27 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность                          | -      | - | -       | -       | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                   | -      | - | -       | -       | - |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                | -      | - | -       | -       | - |
| 30 | прочие выданные займы                                                                                                                  | -      | - | -       | -       | - |
| 31 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                  | -      | - | -       | -       | - |
| 32 | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                               | -      | - | -       | -       | - |
| 33 | прочее                                                                                                                                 | -      | - | -       | -       | - |
| 34 | дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                                | -      | - | 357 023 | 357 023 | - |
| 35 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  | -      | - | -       | -       | - |
| 36 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     | -      | - | 64 198  | 64 198  | - |
| 37 | расчеты с биржами                                                                                                                      | -      | - | -       | -       | - |
| 38 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -      | - | -       | -       | - |
| 39 | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         | -      | - | -       | -       | - |
| 40 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | -      | - | -       | -       | - |
| 41 | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                  | -      | - | -       | -       | - |
| 42 | прочее                                                                                                                                 | -      | - | 292 825 | 292 825 | - |
| 43 | инвестиции в ассоциированные организации                                                                                               | -      | - | -       | -       | - |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые организации                                                                                      | -      | - | -       | -       | - |
| 45 | инвестиции в дочерние организации                                                                                                      | -      | - | -       | -       | - |
| 46 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                       | -      | - | 1 846   | 1 846   | - |
| 47 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                      | -      | - | 1 846   | 1 846   | - |
| 48 | средства клиентов, в том числе:                                                                                                        | -      | - | -       | -       | - |
| 49 | средства участников клиринга                                                                                                           | -      | - | -       | -       | - |
| 50 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                            | -      | - | -       | -       | - |
| 51 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                               | -      | - | -       | -       | - |
| 52 | дополнительные существенные средства клиентов                                                                                          | -      | - | -       | -       | - |
| 53 | прочее                                                                                                                                 | -      | - | -       | -       | - |
| 54 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                            | -      | - | -       | -       | - |



|    |                                                                                                                                        |   |   |       |       |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------|-------|---|
| 55 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                  | - | - | -     | -     | - |
| 56 | обязательства по аренде                                                                                                                | - | - | -     | -     | - |
| 57 | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                        | - | - | -     | -     | - |
| 58 | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                  | - | - | -     | -     | - |
| 59 | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                       | - | - | -     | -     | - |
| 60 | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                               | - | - | -     | -     | - |
| 61 | дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                              | - | - | -     | -     | - |
| 62 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 63 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                        | - | - | -     | -     | - |
| 64 | облигации                                                                                                                              | - | - | -     | -     | - |
| 65 | векселя                                                                                                                                | - | - | -     | -     | - |
| 66 | дополнительные существенные выпущенные долговые ценные бумаги                                                                          | - | - | -     | -     | - |
| 67 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 68 | кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                               | - | - | 1 846 | 1 846 | - |
| 69 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                    | - | - | 635   | 635   | - |
| 70 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                  | - | - | -     | -     | - |
| 71 | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         | - | - | -     | -     | - |
| 72 | кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        | - | - | -     | -     | - |
| 73 | кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                       | - | - | -     | -     | - |
| 74 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           | - | - | -     | -     | - |
| 75 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | -     | -     | - |
| 76 | расчеты с организаторами торговли                                                                                                      | - | - | 101   | 101   | - |
| 77 | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                | - | - | -     | -     | - |
| 78 | расчеты с репозитарием                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 79 | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   | - | - | -     | -     | - |
| 80 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | - | - | -     | -     | - |
| 81 | дополнительная существенная кредиторская задолженность                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 82 | прочее                                                                                                                                 | - | - | 1 110 | 1 110 | - |

33.3.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

33.3.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

На 31.12.2024

Справедливая стоимость по уровням исходных данных



| Номер показателя | Наименование показателя                                                                                                                             | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 1                | 2                                                                                                                                                   | 3                              | 4                                                                 | 5                                                                               | 6                            | 7                    |
| 1                | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                           | 590 455                        | 974                                                               | 46 966                                                                          | 638 395                      | -                    |
| 2                | денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 295 228                        | 974                                                               | -                                                                               | 296 202                      | -                    |
| 3                | денежные средства в кассе                                                                                                                           | 295 228                        | -                                                                 | -                                                                               | 295 228                      | -                    |
| 4                | цифровые рубли                                                                                                                                      | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 5                | денежные средства в пути                                                                                                                            | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 6                | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | -                              | 974                                                               | -                                                                               | 974                          | -                    |
| 7                | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 8                | дополнительные существенные денежные средства                                                                                                       | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 9                | прочее                                                                                                                                              | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 10               | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                          | 295 228                        | -                                                                 | 46 966                                                                          | 342 193                      | -                    |
| 11               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                               | 295 228                        | -                                                                 | -                                                                               | 295 228                      | -                    |
| 12               | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                       | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 13               | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                  | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 14               | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                                    | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 15               | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                 | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 16               | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                                  | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 17               | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 18               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 19               | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 20               | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 294 902                        | -                                                                 | -                                                                               | 294 902                      | -                    |
| 21               | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы                                                                    | 326                            | -                                                                 | -                                                                               | 326                          | -                    |
| 22               | дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                 | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 23               | прочее                                                                                                                                              | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 24               | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                                          | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |
| 25               | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                        | -                              | -                                                                 | -                                                                               | -                            | -                    |



|    |                                                                                                                                        |   |   |        |        |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--------|--------|---|
| 26 | долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов                                        | - | - | -      | -      | - |
| 27 | средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность                          | - | - | -      | -      | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам                                                                                   | - | - | -      | -      | - |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям                                                | - | - | -      | -      | - |
| 30 | прочие выданные займы                                                                                                                  | - | - | -      | -      | - |
| 31 | сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                  | - | - | -      | -      | - |
| 32 | дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства                                                               | - | - | -      | -      | - |
| 33 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -      | -      | - |
| 34 | дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                                | - | - | 46 966 | 46 966 | - |
| 35 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  | - | - | -      | -      | - |
| 36 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     | - | - | 30 875 | 30 875 | - |
| 37 | расчеты с биржами                                                                                                                      | - | - | -      | -      | - |
| 38 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | -      | -      | - |
| 39 | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         | - | - | -      | -      | - |
| 40 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | - | - | -      | -      | - |
| 41 | дополнительная существенная дебиторская задолженность                                                                                  | - | - | -      | -      | - |
| 42 | прочее                                                                                                                                 | - | - | 16 090 | 16 090 | - |
| 43 | инвестиции в ассоциированные организации                                                                                               | - | - | -      | -      | - |
| 44 | инвестиции в совместно контролируемые организации                                                                                      | - | - | -      | -      | - |
| 45 | инвестиции в дочерние организации                                                                                                      | - | - | -      | -      | - |
| 46 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                       | - | - | 7 460  | 7 460  | - |
| 47 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                      | - | - | 7 460  | 7 460  | - |
| 48 | средства клиентов, в том числе:                                                                                                        | - | - | -      | -      | - |
| 49 | средства участников клиринга                                                                                                           | - | - | -      | -      | - |
| 50 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                            | - | - | -      | -      | - |
| 51 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                               | - | - | -      | -      | - |
| 52 | дополнительные существенные средства клиентов                                                                                          | - | - | -      | -      | - |
| 53 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -      | -      | - |
| 54 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                            | - | - | 5 321  | 5 321  | - |
| 55 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                  | - | - | -      | -      | - |
| 56 | обязательства по аренде                                                                                                                | - | - | 5 321  | 5 321  | - |
| 57 | средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                        | - | - | -      | -      | - |
| 58 | средства, привлеченные от государственных организаций                                                                                  | - | - | -      | -      | - |
| 59 | средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                       | - | - | -      | -      | - |
| 60 | средства, привлеченные от физических лиц                                                                                               | - | - | -      | -      | - |



|    |                                                                                                                                        |   |   |       |       |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-------|-------|---|
| 61 | дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                              | - | - | -     | -     | - |
| 62 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 63 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                        | - | - | -     | -     | - |
| 64 | облигации                                                                                                                              | - | - | -     | -     | - |
| 65 | векселя                                                                                                                                | - | - | -     | -     | - |
| 66 | дополнительные существенные выпущенные долговые ценные бумаги                                                                          | - | - | -     | -     | - |
| 67 | прочее                                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 68 | кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                               | - | - | 2 140 | 2 140 | - |
| 69 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                    | - | - | 492   | 492   | - |
| 70 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                  | - | - | -     | -     | - |
| 71 | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         | - | - | -     | -     | - |
| 72 | кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        | - | - | -     | -     | - |
| 73 | кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                       | - | - | -     | -     | - |
| 74 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           | - | - | -     | -     | - |
| 75 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | -     | -     | - |
| 76 | расчеты с организаторами торговли                                                                                                      | - | - | 155   | 155   | - |
| 77 | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                | - | - | -     | -     | - |
| 78 | расчеты с репозитарием                                                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 79 | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   | - | - | -     | -     | - |
| 80 | расчеты с акционерами, участниками                                                                                                     | - | - | -     | -     | - |
| 81 | дополнительная существенная кредиторская задолженность                                                                                 | - | - | -     | -     | - |
| 82 | прочее                                                                                                                                 | - | - | 1 493 | 1 493 | - |

33.3.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

33.3.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.



Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 34.1

| 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                | Денежные средства                                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 3 352                    | 3 352 |
| 2                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 3                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 4                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 5                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 6                | долговые инструменты                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 7                | долевые инструменты                                                                                                                                            | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 14                       | 14    |
| 9                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 14                       | 14    |
| 10               | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 11               | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 12               | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 13               | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 14               | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 15               | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 16               | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него                                                                                                         | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 17               | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                                                                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 18               | Основные средства и капитальные вложения в них                                                                                                                 | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 19               | Прочие активы                                                                                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 20               | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 21               | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 22               | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 23               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25    |
| 24               | средства клиентов                                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 25               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 26               | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 27               | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25    |
| 28               | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 29               | Прочие обязательства                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |

34.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: расчетно-кассовое обслуживание, брокерское обслуживание, телекоммуникационные услуги. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.



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                | Денежные средства                                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 974                      | 974   |
| 2                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                                | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 3                | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 4                | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации        | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 5                | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 6                | долговые инструменты                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 7                | долевые инструменты                                                                                                                                            | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 8                | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 167                      | 167   |
| 9                | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                        | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 167                      | 167   |
| 10               | займы выданные и прочие размещенные средства                                                                                                                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 11               | дебиторская задолженность                                                                                                                                      | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 12               | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 13               | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 14               | Инвестиции в дочерние предприятия                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 15               | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 16               | Инвестиционное имущество                                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 17               | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                                                                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 18               | Основные средства                                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 19               | Прочие активы                                                                                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 20               | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                                                         | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 21               | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 22               | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 23               | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25    |
| 24               | средства клиентов                                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 25               | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 26               | выпущенные долговые ценные бумаги                                                                                                                              | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 27               | кредиторская задолженность                                                                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25    |
| 28               | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи                                                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |
| 29               | Прочие обязательства                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -     |

34.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: расчетно-кассовое обслуживание, брокерское обслуживание, телекоммуникационные услуги. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.



**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
на 31.12.2025 года.

На 31.12.2025

Таблица 34.2

| 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                | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                      | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25       |
| 2                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                         | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 3                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 4                | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 5                | дивиденды и доходы от участия                                                                                                                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 6                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                 | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 7                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 8                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 9                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 10               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 25                       | 25       |
| 11               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 12               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него                                                                                                                    | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 13               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 14               | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                       | и банков-нерезидент     | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 15               | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 16               | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                                 | -                       | -                    | -                      | -                           | (27 017)                         | -                               | -                        | (27 017) |
| 17               | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                                         | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | (9)                      | (9)      |
| 18               | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 19               | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации            | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |



|    |                                                                                                                                                                |   |   |   |   |   |   |       |       |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|-------|-------|
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости                  | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 21 | Общие и административные расходы                                                                                                                               | - | - | - | - | - | - | (762) | (762) |
| 22 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 23 | Прочие доходы                                                                                                                                                  | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 24 | Прочие расходы                                                                                                                                                 | - | - | - | - | - | - | -     | -     |

На 31.12.2024

Таблица 34.2

| 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                | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                      | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 2                        | 2        |
| 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                                        | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 3                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 4                | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                   | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 5                | дивиденды и доходы от участия                                                                                                                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 6                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                 | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 7                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 8                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 9                | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 10               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости                                             | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | 2                        | 2        |
| 11               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 12               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом                                                                                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 13               | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                           | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 14               | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                       | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 15               | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                     | -                       | -                    | -                      | -                           | -                                | -                               | -                        | -        |
| 16               | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                                 | -                       | -                    | -                      | -                           | (23 139)                         | -                               | -                        | (23 139) |



|    |                                                                                                                                                                                                                                          |   |   |   |   |   |   |       |       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|-------|-------|
| 17 | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                              | - | - | - | - | - | - | (30)  | (30)  |
| 18 | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                       | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости                                                                                            | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 21 | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                         | - | - | - | - | - | - | (399) | (399) |
| 22 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                           | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 23 | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                            | - | - | - | - | - | - | -     | -     |
| 24 | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                           | - | - | - | - | - | - | -     | -     |

ДЛЯ КУДИТОВСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 34.3

| Номер показателя | Наименование показателя                                      | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1                | 2                                                            | 3             | 4             |
| 1                | Краткосрочные вознаграждения                                 | 27 017        | 18 951        |
| 2                | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности | -             | -             |
| 3                | Прочие долгосрочные вознаграждения работникам                | -             | -             |
| 4                | Выходные пособия                                             | -             | -             |
| 5                | Выплаты на основе долевых инструментов                       | -             | -             |
| 6                | Итого                                                        | 27 017        | 18 951        |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



События после окончания отчетного периода

Таблица 35.1

| 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                                                     | У Компании отсутствовали события после окончания отчетного периода. |
| 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 | -                                                                   |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ