

# БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Общества с ограниченной ответственностью  
«ИНТЕР РАО Инвест»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам и Совету директоров  
Общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕР РАО Инвест» («Организация») (ОГРН 1087746984490), состоящей из:

- бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года;
  - отчета о финансовых результатах организации за 12 месяцев 2025 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала организации за 12 месяцев 2025 года;
  - отчета о движении денежных средств организации за 12 месяцев 2025 года;
  - примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ООО «ИНТЕР РАО Инвест» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации 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 отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

## **Классификация и оценка финансовых активов (ценных бумаг)**

Мы определили в качестве ключевого вопроса аудита проверку обоснованности суждений в отношении классификации и оценки финансовых активов (ценных бумаг) при отражении в бухгалтерской отчетности Организации.

Мы сосредоточили внимание на данном вопросе, поскольку балансовая стоимость финансовых активов (ценных бумаг) составляет наиболее значительную часть в структуре активов Организации, а также в связи с тем, что процесс классификации финансовых активов и оценки их обесценения предполагает применение руководством Организации субъективных профессиональных суждений и допущений.

Мы полагаем, что уместность и надежность представления в бухгалтерской отчетности информации о стоимости финансовых активов (ценных бумаг), а также финансового результата от операций с ними являются ключевыми вопросами для понимания пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Информация о финансовых активах (долговых ценных бумаг) представлена в разделе I бухгалтерского баланса, в отчете о финансовых результатах, а также в примечаниях 8, 34, 35 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Финансовые активы Организации состоят преимущественно из долговых ценных бумаг, квалифицируемых Организацией в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемых на основании данных активного рынка (наблюдаемых рыночных котировок) на отчетную дату.

При отражении операций с финансовыми инструментами Организация применяет Положение Банка России от 01.10.2015 № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях», Положение Банка России от 01.10.2015 № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада», а также Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Наши аудиторские процедуры включали:

- анализ основных аспектов методологии Организации, включая оценку использованных руководством профессиональных суждений и допущений в отношении классификации и оценки финансовых активов (ценных бумаг), процедур внутреннего контроля и управления рисками, проверку соответствия принятого подхода требованиям применимых стандартов по бухгалтерскому учету, а также положениям учетной политики и локальных нормативных актов Организации, формализующих бизнес-модель, применяемую для управления финансовыми активами, и процедуры оценки рисков;
- проверку последовательности применяемых Организацией подходов к классификации и оценке финансовых активов (ценных бумаг);

- детальное тестирование подтверждающих документов и расчетов в отношении формирования балансовой стоимости финансовых активов (ценных бумаг), определения финансового результата за отчетный период;
- проверку полноты и корректности раскрытия информации о финансовых активах в бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что исходная информация, методы и основные допущения, использованные Организацией для отражения в бухгалтерской отчетности финансовых активов (ценных бумаг), доходов и расходов по операциям с ними являются приемлемыми, показатели бухгалтерской отчетности корректировок не требуют.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 07.02.2025 г.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров Организации несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 отчетности.

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

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

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



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской 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.

Генеральный директор  
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение  
ОРНЗ 21606080624

Каурова Татьяна Сергеевна

ООО «Пачоли»  
ОГРН 1027739428716  
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный  
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ 11606052374

«10» февраля 2026 года

М.П.



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	87666897	1087746984490	7701796023

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 16

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

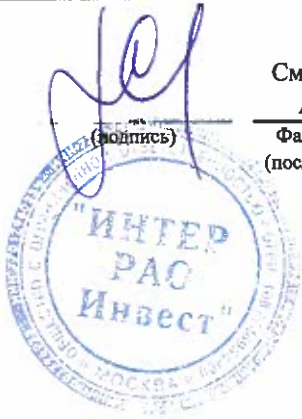
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	345	179
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 214 091	1 178 988
3	долговые инструменты	8	1 214 091	1 178 988
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 107	2 090
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	138	103
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	20 595	535
7	дебиторская задолженность	12	2 374	1 453
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	571	608
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19; 47	21 691	2 600
10	Отложенные налоговые активы	48	10 844	36 052
11	Прочие активы	20	654	1 094
12	Итого активов		1 271 303	1 221 611
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 447	71 939
14	средства клиентов	23	43	51
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24; 47	22 776	69 768
16	кредиторская задолженность	26	1 628	2 121
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	14 463	13 365
18	Отложенные налоговые обязательства	48	-	17
19	Прочие обязательства	29	30 951	27 719
20	Итого обязательств		69 862	113 040
<b>Раздел III. Капитал</b>				
21	Уставный капитал		1 200 000	1 200 000
22	Добавочный капитал		288 597	288 597

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
23	Резервный капитал		1 658	1 658
24	Резервы		(7 783)	(87 474)
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(281 031)	(294 210)
26	Итого капитала		1 201 441	1 108 571
27	Итого капитала и обязательств		1 271 303	1 221 611

Должностное лицо, подписавшее  
отчетность

Генеральный директор  
(должность)

« 10 » февраля 2026 г.



Смирнов Александр  
Александрович  
\_\_\_\_\_  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	87666897	1087746984490	7701796023

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 16

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

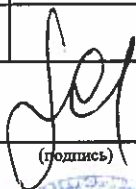
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		171 373	147 496
2	процентные доходы	34	172 739	149 530
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(1 467)	(1 970)
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		15	(30)
5	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		86	(35)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	6 469	7 953
7	Расходы на персонал	41	(93 952)	(86 428)
8	Прямые операционные расходы	42	(15 672)	(16 144)
9	Процентные расходы	43	(7 680)	(14 859)
10	Общие и административные расходы	45	(13 005)	(10 052)
11	Прочие доходы	46	35	70
12	Прочие расходы	46	(1 434)	(379)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		46 134	27 658
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(32 955)	(19 923)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(34 326)	(21 865)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 372	1 942
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		13 179	7 735
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		79 691	(31 382)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
19	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(65)	(99)
20	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(86)	35
21	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		22	(134)
22	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		79 756	(31 283)
23	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		104 202	(51 388)
24	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(26 050)	16 361
25	реклассификация в состав прибыли или убытка		2 139	4 836
26	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		(535)	(1 092)
27	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		79 691	(31 382)
28	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		92 870	(23 647)

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный  
директор  
(должность)

  
(подпись)

Смирнов Александр Александрович  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

« 10 » февраля 2026 г.



Код организации		Код организации	
Код территории по ОКПО	по ОКПО	ОГРН	ИНН
43286590000	87666897	108774684490	7701794023

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Ивест» (ООО «ИНТЕР РАО Ивест»)

(наименование организации и наименование)

119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 16

(адрес организации в местах учета государственной регистрации)

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

Понор показателя	Наименование показателя	Понор показателя	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Составная часть (доля) собственности общества	Разные								Итого
							1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Остаток на 01 января 2024 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	58 097	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	1 132 218
2	Остаток на 01 января 2024 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	58 097	58 097	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	1 132 218
3	Остаток на 01 января 2024 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	58 097	58 097	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	2 004	1 132 218
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 735
5	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период отчетному периоду периоду предыдущего года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(31 283)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(31 382)
6	Прочий совокупный доход (расход) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	(31 283)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(99)	(31 382)
7	Остаток на 31 декабря 2024 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	(89 380)	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 108 571
8	Остаток на 01 января 2025 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	(89 380)	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 108 571
9	Остаток на 01 января 2025 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	(89 380)	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 108 571
10	Остаток на 01 января 2025 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	(89 380)	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 906	1 108 571
11	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	79 756	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	13 179
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:	-	-	-	-	-	-	79 756	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	79 691
13	Прочий совокупный доход (расход) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	79 756	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	(65)	79 691
14	Остаток на 31 декабря 2025 г.	288 597	1 200 000	288 597	1 658	1 658	1 658	(9 624)	1 411	1 411	1 411	1 411	1 411	1 411	1 201 441

Должностное лицо, подписавшее отчетность

Генеральный директор

(подпись)

Смирнов Александр Александрович

Фамилия, имя, отчество (полностью — при наличии)

« 10 » февраля 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286590000	87666897	1087746984490	7701796023

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 12 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

119435, г. Москва, Большой Саввинский переулок, дом 12, строение 16  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)  
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 512	7 970
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 640)	(15 563)
3	Проценты полученные		876	-
4	Проценты уплаченные		(6 072)	(13 595)
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(8)	4
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(90 566)	(80 537)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 001)	(7 038)
8	Уплаченный налог на прибыль		(33 228)	(21 203)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 639)	(398)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(148 765)	(130 360)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(190)	(208)
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		617 663	486 100
13	Проценты полученные		175 747	143 361
14	Поступления от продажи и погашения долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		441 916	342 740
15	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе		(377 125)	(402 795)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 2025 г.	За 12 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
16	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(377 125)	(402 795)
17	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		154 446	-
18	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(174 816)	-
19	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		219 979	83 098
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
20	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		324 496	464 802
21	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(395 508)	(417 627)
22	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 888)	(4 032)
23	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(71 012)	47 175
24	Сальдо денежных потоков за отчетный период		202	(87)
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5.2	283	369
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5.2	484	283

Должностное лицо,  
подписавшее отчетность

Генеральный директор  
(должность)



(подпись)

Смирнов Александр  
Александрович  
Фамилия, имя, отчество  
(последнее – при наличии)

« 10 » февраля 2026 г.



ПРИМЕЧАНИЯ  
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ  
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое раскрытие
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	1. 077-11643-100000 выдана 14.10.2008; 2. 077-11648-010000 выдана 14.10.2008; 3. 077-11652-001000 выдана 14.10.2008; 4. 077-13716-000100 выдана 06.12.2012
2	Деятельность, осуществляемая организацией	1. Брокерская деятельность; 2. Дилерская деятельность; 3. Деятельность по управлению ценными бумагами; 4. Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	119435, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер. Большой Саввинский, дом № 12, строение 16
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ПАО «Интер РАО», 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.12.2025: 14 человек По состоянию на 31.12.2024: 14 человек



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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Основным источником формирования финансового результата Общества являются капиталовложения в долговые ценные бумаги российских эмитентов, обращающиеся на организованных торгах ПАО Московская биржа.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Финансовый результат Общества находится под значительным влиянием денежно-кредитной политики Центрального Банка Российской Федерации, которая формируется с учётом различных макроэкономических факторов, также немаловажную роль в формировании финансового результата играет кредитный риск эмитентов и общая экономическая и политическая ситуация в Российской Федерации и в мире.</p> <p>Для целей снижения указанных рисков Общество осуществляет формирование портфеля ценных бумаг, ориентируясь на жесткие требования Инвестиционной политики и Инвестиционной декларации, учитывающие кредитные риски эмитентов, а также риск-параметры конкретных приобретаемых выпусков ценных бумаг. При этом контроль соблюдения требований по осуществлению деятельности на рынке ценных бумаг осуществляется Генеральным директором и Советом директоров Общества.</p> <p>В условиях сложной экономической ситуации и нестабильности банковской системы, Общество исключает торговые стратегии, предполагающие использование финансовых инструментов с элементами финансового рычага, либо предполагающих возникновение непокрытой позиции, значительно ограничивает список эмитентов (контрагентов) - кредитных организаций доступных для размещения денежных средств, а также для снижения процентных рисков приобретает долговые ценные бумаги с низким показателем модифицированной дюрации.</p>

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

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными и отраслевыми стандартами. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
5	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
6	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует суждения в отношении отражаемых в учете активов и обязательств в течение отчетного периода. Суждения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, включая предполагаемые будущие события, считающихся обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Суждения, которые оказывают наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и которые могут привести к существенной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного периода, включают: классификацию финансовых активов и обязательств, определение справедливой стоимости, признание отложенных налоговых активов по налогу на прибыль.
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	<p>1. Общество оценивает справедливую стоимость активов или обязательств, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данные активы или обязательства, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. При разработке допущений Общество идентифицирует общие характеристики, которые отличают участников рынка, рассмотрев факторы, специфические для всего нижеперечисленного: (а) актив или обязательство; (б) основной (или наиболее выгодный) рынок для актива или обязательства; и (в) участники рынка, с которыми Общество вступило бы в сделку на данном рынке.</p> <p>Общество оценивает справедливую стоимость активов и обязательств так, как если бы такая цена устанавливалась бы на открытых торгах между независимыми участниками рынка с учётом доступных Обществу торговых площадок, отдавая приоритет основным или наиболее выгодным рынкам.</p> <p>В условиях отсутствия основного или наиболее выгодного рынка для конкретных активов или обязательств, Общество оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, исходя из Учетной политики, принятых в Обществе методик и соответствующих моделей оценки, а также обоснованных профессиональных суждений.</p> <p>Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов производится с учетом известных будущих денежных потоков оцениваемого финансового инструмента, срока его жизни, кредитных и рыночных рисков, присущих данному активу или обязательству в текущих рыночных условиях, стремясь при расчете минимизировать использование ненаблюдаемых данных и максимально использовать наблюдаемые данные, к</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		<p>которым относится официально публикуемая отчетность, проспекты эмиссии и иная информация, доступная широкому кругу лиц и способная повлиять на итоговую оценку справедливой стоимости.</p> <p>При этом Общество учитывает, что изменение текущей рыночной ситуации может иметь значительное влияние на указанные параметры и вместе с тем привести к корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов.</p> <p>2. Общество признает отложенные налоговые активы, сформированные накопленным ранее налоговым убытком в оценке, позволяющей предположить на умеренно-консервативном сценарии дальнейшего хозяйствования возможность их погашения в полном объеме получением экономических выгод, достаточных для покрытия убытков, связанных с этими отложенными налоговыми активами</p>
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Начиная с 2022 года Общество отказалось от использования рейтингов, публикуемых агентствами, ключевые органы управления которых зарегистрированы на территории недружественных государств.</p> <p>Для целей оценки финансовых инструментов, включая определение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, Общество использует кредитные рейтинги следующих рейтинговых агентств:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- АО «Эксперт РА»;</li> <li>- (АКРА (АО)</li> </ul>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Общество намерено продолжать свою деятельность в будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет не проводился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Существенные изменения учетной политики отсутствуют
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	Ожидается, что предстоящие изменения в учетной политике не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банке, а также депозиты до востребования в кредитных организациях. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях классифицируются Обществом как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Средства в банках-нерезидентах отсутствуют.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прочего совокупного дохода, если он соответствует критерию SPPI (выплата исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest)) и удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей как получение предусмотренных договором потоков денежных средств, так и продажу финансовых активов.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска.</p> <p>Не позднее последнего дня месяца Общество переоценивает все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью удержания этого актива (т.е. бизнес-моделью) является получение предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest).</p> <p>Общество классифицирует финансовые активы, как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <p>1) указанные финансовые активы входят в бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков;</p> <p>2) условия договора обуславливают получение в указанные</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		<p>в договоре даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет уплаты основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости финансового актива, как оцениваемого по амортизированной стоимости, осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания финансового актива.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Все инвестиции в долевыe ценные бумаги, на которые распространяется действие МСФО (IFRS) 9, оцениваются по справедливой стоимости в отчете о финансовых результатах, при этом изменения стоимости отражаются в составе прибыли или убытков, за исключением инвестиций в долевыe ценные бумаги, для которых организация выбрала способ представления изменений стоимости в составе прочего совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании инвестиции в дочерние предприятия (доля в обществе с ограниченной ответственностью) оцениваются Обществом по стоимости приобретения. Общество проводит тест на обесценение на момент приобретения инвестиции, а также на каждую отчетную дату.</p> <p>Если долева я бумага не имеет активного рынка и надежных котировок, а также исключены другие «внешние» рыночные возможности ее оценки (например, невозможна ее надежная оценка через аналогичные рыночные бумаги), Общество определяет справедливую стоимость инвестиций, исходя из иных доступных наблюдаемых данных в соответствии с Методиками, применяемыми в Обществе.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>При первоначальном признании и последующем признании все прочие активы учитываются по амортизированной стоимости и в дальнейшем проверяются на наличие признаков обесценения.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости по финансовым активам осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом один раз в</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		квартал на последний день отчетного периода, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачеты между финансовыми активами и финансовыми обязательствами не предусмотрены.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же	Не применимо



Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. В случаях, когда объект основных средств в своем составе содержит несколько основных компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, то такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Расчет амортизации основных средств производится линейным методом в течение расчетного срока полезного использования того или иного актива.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Однородные группы основных средств - Срок полезного использования (в годах): Земля, здания и сооружения - 3-50; Офисное и компьютерное оборудование - 2-5; Транспортные средства – 3-5; Прочее - 2-20.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается организацией в качестве НМА при соблюдении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li> <li>• Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта</li> <li>• объект может быть идентифицирован</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма,

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
	каждой группы нематериальных активов)	исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активов с неопределенным сроком использования нет.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Программное обеспечение – 2-5 лет; Лицензии и франшизы - 5 лет; Прочее - 2-5 лет
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не имеет нематериальных активов, созданных собственными силами
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплатам краткосрочных вознаграждений сотрудникам не дисконтируются и относятся на затраты в составе прибыли или убытков по мере предоставления соответствующей услуги.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату первоначального признания Общество оценивает арендный актив и арендное обязательство как совокупный дисконтированный по доступной Обществу ставке заимствования договорной денежный поток без учета переменных платежей, рассчитываемый на горизонт ожидаемого срока полезного использования арендуемого актива
40	Факт использования некредитной финансовой 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	Признавая в отчетности активы и обязательства, возникающие из договоров аренды Общество использует упрощения практического характера, не классифицируя в целях МСФО (IFRS) 16 в качестве договоров аренды соглашения о найме во временное пользования объектов с низкой стоимостью – т.е. активов, стоимость которых, когда они новые, не превышает в рублевом эквиваленте 5 000 долларов США – даже если суммарная величина таких договоров аренды является существенной
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для выявления сопоставимых ставок используются сравнительные ставки из следующих источников: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ключевая ставка Банка России;</li> <li>• Средняя фактическая ставка по займу, предоставляемому Материнской компанией в рамках внутригруппового финансирования</li> </ul>
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в финансовой отчетности по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. В общем случае себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости и включает расходы на приобретение запасов, затраты на производство или переработку, а также прочие затраты на их транспортировку в отведенное место и приведение в надлежащее состояние. Возможная чистая цена реализации представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже. В случае, когда номенклатурные единицы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) объектов оценка осуществляется исходя из способа ФИФО.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются при их использовании на соответствующие нужды в расходы отчетного периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применимо
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Если в отношении денежных средств или иных активов, фактически полученных Обществом, не исполняется хотя бы одно из условий признания доходов, то в бухгалтерском учете признается обязательство, в том числе в виде кредиторской задолженности.</p> <p>Признание кредиторской задолженности определяется, исходя из договорных обязательств, поскольку договор прямо указывает на сумму и время погашения обязательств, либо это вытекает из его условий. Кредиторская задолженность также признается на основании иного соглашения или документа.</p> <p>Кредиторская задолженность возникает, когда получены права использования товаров или услуг.</p> <p>Краткосрочная кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости и показывает сумму денежных средств, подлежащих выплате.</p> <p>Долгосрочная кредиторская задолженность учитывается по дисконтированной оценке будущих платежей, сумма которых определена договором (сумма основного долга и процентов к уплате).</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли за счет средств, внесенных учредителями. Изменение (увеличение/уменьшение) номинальной стоимости уставного капитала Общества признается в учете в день внесения изменений в выписку из ЕГРЮЛ.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Общество не имеет собственных выкупленных долей
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Величина резервного капитала определяется на основании специальных ограничений, установленных законодательством и (или) учредительными документами Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала.</p> <p>Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и признаются при существовании вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах (ежеквартально, на последний день каждого квартала).</p> <p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, признаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах (ежеквартально, на последний день каждого квартала).</p> <p>Прекращение признания отложенных налоговых активов в</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их несоответствии условиям признания (пересматривается ежегодно в конце отчетного периода); В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию
52	Порядок отражения дивидендов	Доходы и расходы по дивидендам признаются, когда они объявлены, и когда существует вероятность получения или отчуждения экономических выгод.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			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	Расчетные счета	1	(1)	1	1	(1)	1
2	Прочее	345	(1)	344	179	(1)	178
3	Итого	346	(1)	345	179	(1)	179

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	346	179
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	138	103
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(2)	(1)
4	Итого	483	282



Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 12 месяцев 2025

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	1
2	расчетные счета	1	-	-	-	1
3	прочее	1	-	-	-	1
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	-	-	-	1
5	расчетные счета	(1)	-	-	-	(1)
6	прочее	1	-	-	-	1
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	1	-	-	-	1
8	расчетные счета	1	-	-	-	1
9	прочее	1	-	-	-	1

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 12 месяцев 2024

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	1	-	-	-	1
2	расчетные счета	1	-	-	-	1
3	прочее	1	-	-	-	1
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	-	-	-	(1)
5	расчетные счета	(1)	-	-	-	(1)
6	прочее	(1)	-	-	-	(1)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	1
8	расчетные счета	1	-	-	-	1
9	прочее	1	-	-	-	1

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости

через прочий совокупный доход

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 214 091	1 178 988
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 719	47 136
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	169 793	159 843
4	нефинансовых организаций	992 579	972 009
5	Итого	1 214 091	1 178 988

## Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 12 месяцев 2025

Таблица 8.2

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	2 541	-	-	-	2 541
2	долговые ценные бумаги	2 541	-	-	-	2 541
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(86)	-	-	-	(86)
4	долговые ценные бумаги	(86)	-	-	-	(86)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	2 455	-	-	-	2 455
6	долговые ценные бумаги	2 455	-	-	-	2 455

## Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 12 месяцев 2024

Таблица 8.2

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 кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	2 506	-	-	-	2 506
2	долговые ценные бумаги	2 506	-	-	-	2 506
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	35	-	-	-	35
4	долговые ценные бумаги	35	-	-	-	35
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	2 541	-	-	-	2 541
6	долговые ценные бумаги	2 541	-	-	-	2 541

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	(1)	138	103	(1)	103
2	Итого	138	(1)	138	103	(1)	103

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 12 месяцев 2025

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	-	-	-	-	1



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	8
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-		1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	1	-	-	-	-	1
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	1

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 12 месяцев 2024

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	-	-	-	-	1

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	8
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
6	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	1	-	-	-	-	1

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (продолжение)

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Беспроцентно	До востребования		

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			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	Прочие выданные займы	20 569	-	20 569	-	-	-
2	Прочее	26	(1)	26	536	(1)	535
3	Итого	20 595	(1)	20 595	536	(1)	535

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 12 месяцев 2025

Таблица 11.2

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	прочие выданные займы	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	-	-	-	-	(1)
4	прочие выданные займы	(1)	-	-	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам, за 12 месяцев 2024

Таблица 11.2

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	2	-	-	-	-	2
2	прочие выданные займы	2	-	-	-	-	2
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(1)	-	-	-	-	(1)
4	прочие выданные займы	(1)	-	-	-	-	(1)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
6	прочие выданные займы	1	-	-	-	-	1

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			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	Дебиторская задолженность клиентов	618	(16)	602	640	(31)	609
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 083	-	1 083	186	-	186
3	Прочее	690	-	690	657	-	657
4	Итого	2 390	(16)	2 374	1 483	(31)	1 453



# Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, за 12 месяцев 2025

Таблица 12.2

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	31	-	-	-	-	31
2	дебиторская задолженность клиентов	31	-	-	-	-	31
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(15)	-	-	-	-	(15)
4	дебиторская задолженность клиентов	(15)	-	-	-	-	(15)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:	16	-	-	-	-	16
6	дебиторская задолженность клиентов	16	-	-	-	-	16

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, за 12 месяцев 2024

Таблица 12.2

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	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024, в том числе:	1	-	-	-	-	1
2	дебиторская задолженность клиентов	1	-	-	-	-	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	30	-	-	-	-	30
4	дебиторская задолженность клиентов	30	-	-	-	-	30
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	31	-	-	-	-	31
6	дебиторская задолженность клиентов	31	-	-	-	-	31

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

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 01.01.2024, в том числе:	579	65	-	-	-	-	-	645
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 160	72	-	-	-	-	-	4 232
3	накопленная амортизация	(3 581)	(7)	-	-	-	-	-	(3 587)
4	Поступление	-	-	-	-	-	-	202	202
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	202	-	-	-	-	-	(202)	-
6	Амортизация	(228)	(11)	-	-	-	-	-	(239)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	553	54	-	-	-	-	-	608
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 362	72	-	-	-	-	-	4 434
9	накопленная амортизация	(3 808)	(18)	-	-	-	-	-	(3 826)
10	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	553	54	-	-	-	-	-	608
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 362	72	-	-	-	-	-	4 434
12	накопленная амортизация	(3 808)	(18)	-	-	-	-	-	(3 826)
13	Поступление	-	-	-	-	-	-	190	190
14	Перевод капитальных вложений в	190	-	-	-	-	-	(190)	-

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
	нематериальные активы								
15	Амортизация	(215)	(11)	-	-	-	-	-	(226)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	528	43	-	-	-	-	-	571
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 551	72	-	-	-	-	-	4 623
18	накопленная амортизация	(4 023)	(29)	-	-	-	-	-	(4 052)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальны е вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружени я	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	5 971	-	-	-	-	5 971
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	218	-	441	20 220	-	-	-	-	20 878
3	накопленная амортизация	-	(218)	-	(441)	(14 249)	-	-	-	-	(14 907)
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(61)	-	-	-	-	-	-	-	(61)
5	накопленная амортизация	-	61	-	-	-	-	-	-	-	61
6	Амортизация	-	-	-	-	(3 556)	-	-	-	-	(3 556)
7	Прочее	-	-	-	-	185	-	-	-	-	185
8	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	-	-	-	2 600	-	-	-	-	2 600
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	157	-	441	20 405	-	-	-	-	21 003
10	накопленная амортизация	-	(157)	-	(441)	(17 805)	-	-	-	-	(18 403)

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	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
11	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	-	-	-	2 600	-	-	-	-	2 600
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	157	-	441	20 405	-	-	-	-	21 003
13	накопленная амортизация	-	(157)	-	(441)	(17 805)	-	-	-	-	(18 403)
14	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	19 036	19 036
15	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	19 036	-	-	-	(19 036)	-
16	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	(218)	(19 384)	-	-	-	-	(19 602)
18	накопленная амортизация	-	-	-	218	19 384	-	-	-	-	19 602
19	Амортизация	-	-	-	-	(3 831)	-	-	-	-	(3 831)
20	Прочее	-	-	-	-	3 886	-	-	-	-	3 886
21	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	-	-	-	-	21 691	-	-	-	-	21 691
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	157	-	223	23 943	-	-	-	-	24 323
23	накопленная амортизация	-	(157)	-	(223)	(2 252)	-	-	-	-	(2 632)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			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	3	-	3	3	-	3
2	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	574	(2)	572	938	(2)	936
4	Запасы	79	-	79	155	-	155
5	Итого	654	(2)	654	1 094	(2)	1 094

## Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

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 01.01.2024, в том числе:	-	-	144	-	-	144
2	стоимость (или оценка)	-	-	144	-	-	144
3	Поступление (создание)	-	-	118	-	278	396
4	Признание в составе расходов	-	-	(118)	-	(268)	(385)
5	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	-	144	-	11	155
6	стоимость (или оценка)	-	-	144	-	11	155
7	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	-	144	-	11	155
8	стоимость (или оценка)	-	-	144	-	11	155
9	Поступление (создание),	-	-	423	-	221	644
10	Признание в составе расходов	-	-	(488)	-	(231)	(720)
11	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	-	-	79	-	-	79
12	стоимость (или оценка)	-	-	79	-	-	79



## Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 12 месяцев 2025

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2024	-	2	-	-	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Резерв под обесценение на 31.12.2025	-	2	-	-	-	2

Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 12 месяцев 2024

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024	-	2	-	-	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Резерв под обесценение на 31.12.2024	-	2	-	-	-	2

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по  
амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43	51
2	Итого	43	51

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	22 740	2 532
2	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	36	67 235
3	сделки репо	-	-
4	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
5	Итого	22 776	69 768

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства (продолжение)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,92%	05.10.2030	18,68%	15.09.2025
2	Средства, привлеченные от других юридических лиц	16,92%	До востребования	21,82%	До востребования

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по  
амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 066	1 129
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	85
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	352	352
4	Расчеты с клиринговыми организациями	42	50
5	Прочее	168	504
6	Итого	1 628	2 121

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	25 547	22 970
2	Расчеты по социальному страхованию	5 226	4 566
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	179	183
4	Итого	30 951	27 719
5	Текстовое пояснение	Показатель «Расчеты с персоналом» представляет собой оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и по вознаграждениям работников по итогам работы за год	

## Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	<p>По состоянию на 31.12.2025:</p> <p>Акционерное общество "Интер РАО Капитал" ОГРН: 1027700091286 Доля: 1 190 086 140 руб. (99,17%)</p> <p>Общество с ограниченной ответственностью "Интер РАО - Центр Управления Закупками" ОГРН: 1077759373768 Доля: 9 913 860 руб. (0,83%)</p> <p>По состоянию на 31.12.2024:</p> <p>АО "Интер РАО Капитал" ОГРН: 1027700091286 Доля: 1 190 086 140 руб. (99,17%)</p> <p>ООО "Интер РАО-Центр Управления Закупками" ОГРН: 1077759373768 Доля: 9 913 860 руб. (0,83%)</p>
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Неактуально
4	Информация о распределении прибыли	Отсутствует
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Неактуально



Примечание 30. Капитал и управление капиталом (продолжение)

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>В Обществе приняты следующие процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине капитала:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- мониторинг и оценка денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, в размере, достаточном для соответствия размера собственных средств Общества нормативу достаточности, установленному Банком России;</li><li>- мониторинг кредитных рейтингов, присвоенных эмитентам или выпускам ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, и кредитным организациям, на расчетных счетах которых находятся денежные средства Общества и его клиентов;</li><li>- осуществление контроля за соблюдением сроков погашения обязательств по условиям договоров.</li></ul> <p>По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов Общества составила 1 201 441 тыс. рублей.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 величина чистых активов Общества составила 1 108 571 тыс. рублей (меньше величины зарегистрированного Уставного капитала на 91 429 тысяч рублей).</p> <p>Имевшее место на 31.12.2024 снижение величины СЧА в течение 2025 года было компенсировано финансовыми результатами деятельности Общества.</p> <p>На обозримом горизонте Общество не планирует осуществлять регистрацию уменьшения Уставного капитала.</p>

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		<p>Минимальный размер собственных средств Общества в соответствии с требованиями Банка России должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025 г. размер собственных средств составил 1 168 070 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2024 г. размер собственных средств составил 1 069 370 тыс. рублей.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025 расчетный показатель достаточности капитала Общества, определяемый в порядке, определенном для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров в соответствии с Указанием Банка России от 02.08.2021 № 5873-У составил 0,54, существенно превысив нормативное значение (0,08). По состоянию на 31.12.2024 расчетный показатель достаточности капитала Общества, определяемый в порядке, определенном для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров в соответствии с Указанием Банка России от 02.08.2021 № 5873-У составил 0,48, существенно превысив нормативное значение (0,08)</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2025 года и в течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Неактуально

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	172 739	149 530
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	171 664	149 530
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	1 075	-
4	Итого	172 739	149 530

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, реклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(2 139)	(4 836)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	672	2 867
3	Итого	(1 467)	(1 970)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	6 366	6 550
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3	4
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	1 250
4	Итого	6 368	7 803
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	21	60
6	Итого	21	60
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
7	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	80	89
8	Итого	80	89
9	Всего	6 469	7 953

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	76 126	69 677
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	15 674	14 578
3	Прочее	2 152	2 173
4	Итого	93 952	86 428
5	Текстовое пояснение	В 2025 году Обществом были внесены изменения в порядок формирования показателя «Выплаты работникам» в разделе «Денежные потоки от операционной деятельности» Отчета о движении денежных средств с целью повышения качества и достоверности представления информации об оплате труда работников, а также в связи с изменениями, внесенными в Положение Банка России от 02.10.2024 № 843-П. В состав указанного показателя за отчетный период, а также за сопоставимый период включены суммы начисленного налога на доходы физических лиц, подлежащие удержанию из оплаты труда работников, а также суммы расходов на добровольное медицинское страхование работников. Сумма корректировки показателя за 2024 год составила 10440 тыс. руб. (величина показателя до корректировки 70097 тыс. руб., величина показателя после корректировки 80537 тыс. руб.)	

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	4 150	4 512
2	Расходы по комиссии за клиринг	190	159
3	Расходы на технические услуги	10 683	11 180
4	Прочее	648	293
5	Итого	15 672	16 144

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	4 998	14 427
2	По обязательствам по аренде	2 683	432
3	Итого	7 680	14 859



Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	228	451
2	Амортизация основных средств	3 831	3 556
3	Амортизация нематериальных активов	227	243
4	Расходы по аренде	196	-
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 364	1 701
6	Расходы на служебные командировки	186	47
7	Прочие хозяйственные расходы	88	99
8	Неустойки (штрафы, пени)	1	0
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97	145
10	Прочее	5 787	3 810
11	Итого	13 005	10 052

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	35	68
2	Прочее	-	2
3	Итого	35	70

Примечание 46. Прочие доходы и расходы (продолжение)

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Прочее	1 434	379
2	Итого	1 434	379

## Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Найм нежилого офисного помещения для размещения персонала и инфраструктуры, занятых в осуществлении лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Общество произвело на отчетную дату пересмотр стоимости (+4'907 тыс. руб.) признаваемого в учете договора аренды по причине наличия объективной уверенности о реализации в обозримом будущем Арендодателем своего права на индексацию величины по существу фиксированных арендных платежей в рамках упомянутого договора при сохранении стоимостных и качественных характеристик объекта аренды

Примечание 47. Аренда (продолжение)

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	21 691	2 600
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		22 740	2 532

Примечание 47. Аренда (продолжение)

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 888	4 032
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 888	4 032
3	Итого	4 888	4 032

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	34 326	21 865
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	25 192	(17 077)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	59 518	4 788
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	26 564	(15 135)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	32 955	19 923



## Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	46 134	27 658
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	11 533	5 532
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	240	301
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	240	301
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(8 582)	(7 289)
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	29 763	28 587
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	(7 207)
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	32 955	19 923

## Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 12 месяцев 2025

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Резерв на оплату отпусков и на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год	6 884	809	-	7 693
2	Финансовые вложения	29 160	288	(26 564)	2 884
3	Дебиторская задолженность	9	(4)	-	5
4	Прочее	-	262	-	262
5	Общая сумма отложенного налогового актива	36 052	1 355	(26 564)	10 844
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	36 052	1 355	(26 564)	10 844
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Прочее	(17)	17	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(17)	17	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	36 035	1 372	(26 564)	10 844
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	36 035	1 372	(26 564)	10 844

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 12 месяцев 2024

Таблица 48.4

Номер показателя	Наименование показателя	01.01.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Резерв на оплату отпусков и на выплату вознаграждений работникам по итогам работы за год	4 405	2 479	-	6 884
2	Финансовые вложения	14 558	(533)	15 135	29 160
3	Дебиторская задолженность	1	8	-	9
4	Общая сумма отложенного налогового актива	18 963	1 954	15 135	36 052
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 963	1 954	15 135	36 052
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
6	Прочее	(5)	(12)	-	(17)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5)	(12)	-	(17)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	18 958	1 942	15 135	36 035
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	18 958	1 942	15 135	36 035

## Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	В Обществе утверждены внутренние документы по рискам, включающие процессы управления риском в соответствии с требованиями Указания Банка России 4501-У. Методология управления кредитным риском основана на оценке кредитного качества эмитента, осуществлении вложений в консервативные инструменты с высоким уровнем кредитного рейтинга и лимитировании указанных вложений.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг, деятельность которого сопряжена с кредитными рисками. Общество придерживается консервативной стратегии инвестирования собственных средств. Инвестиционный портфель представлен инструментами высокого уровня надежности.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество осуществляет регулярный мониторинг кредитного качества вложений и осуществляет оценку риска. По каждому эмитенту отслеживается новостной фон и при необходимости делается расчет прогнозных значений влияния негативных факторов на финансовые показатели
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество прекращает признание посредством списания финансового актива или его части при наступлении одного из следующих обстоятельств (не исключительно): в отношении дебиторской задолженности: - банкротство должника; - истечение срока исковой давности; - отсутствие реальной возможности взыскания долга. в отношении капиталовложений в ценные бумаги и иные формы инвестиций: - невозможность реализации ценных бумаг; - прекращение деятельности эмитента.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков осуществляется в индивидуальном порядке в отношении каждого отдельно рассматриваемого финансового инструмента
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для целей прогнозирования ожидаемых кредитных убытков используется информация о кредитном качестве эмитента, в соответствии с которым определяется вероятность дефолта.
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	Общество применяет модели оценки кредитного риска, основанные на качественных показателях эмитента, показателях финансовой отчетности и вероятности дефолта. Для оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков используется соответствующий сроку показатель вероятности дефолта. Определение увеличения кредитного риска по финансовым инструментам после их первоначального признания осуществляется в ходе мониторинга динамики цен финансовых инструментов и соответствующих финансовых показателей эмитента.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Неактуально
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Неактуально
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Неактуально
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	Неактуально

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	345	-	-	-	-
2	расчетные счета	1	-	-	-	-
3	прочее	344	-	-	-	-
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 191 541	22 551	-	-	-
5	долговые ценные бумаги	1 191 541	22 551	-	-	-
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	138	-	-	-	-
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	-	-	-	-
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 569	-	-	-	26
9	прочие выданные займы	20 569	-	-	-	26
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 207	-	-	-	1 168
11	дебиторская задолженность клиентов	124	-	-	-	478

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 083	-	-	-	-
13	прочее	-	-	-	-	690
14	Итого	1 213 799	22 551	-	-	1 194

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024

Таблица 52.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	179	-	-	-	-
2	расчетные счета	1	-	-	-	-
3	прочее	178	-	-	-	-
4	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 178 988	-	-	-	-
5	долговые ценные бумаги	1 178 988	-	-	-	-
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	-	-
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	103	-	-	-	-
8	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	535
9	прочее	-	-	-	-	535
10	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	186	-	-	-	1 266
11	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	609



Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	186	-	-	-	-
13	прочее	-	-	-	-	657
14	Итого	1 179 456	-	-	-	1 802

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Географический анализ финансовых активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025

Таблица 52.6

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	345	-	-	345
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 214 091	-	-	1 214 091
3	долговые инструменты	1 214 091	-	-	1 214 091
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 107	-	-	23 107
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138	-	-	138
6	займы выданные и прочие размещенные средства	20 595	-	-	20 595
7	дебиторская задолженность	2 374	-	-	2 374
8	Прочее	654	-	-	654
9	Итого активов	1 238 197	-	-	1 238 197
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 447	-	-	24 447
11	средства клиентов	43	-	-	43
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 776	-	-	22 776

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
13	кредиторская задолженность	1 628	-	-	1 628
14	Прочее	30 951	-	-	30 951
15	Итого обязательств	55 398	-	-	55 398
16	Чистая балансовая позиция	1 182 799	-	-	1 182 799

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Географический анализ финансовых активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2024

Таблица 52.6

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	179	-	-	179
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 178 988	-	-	1 178 988
3	долговые инструменты	1 178 988	-	-	1 178 988
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 090	-	-	2 090
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	103	-	-	103
6	займы выданные и прочие размещенные средства	535	-	-	535
7	дебиторская задолженность	1 453	-	-	1 453
8	Прочее	1 094	-	-	1 094
9	Итого активов	1 182 351	-	-	1 182 351
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71 939	-	-	71 939
11	средства клиентов	51	-	-	51
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	69 768	-	-	69 768

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
13	кредиторская задолженность	2 121	-	-	2 121
14	Прочее	27 719	-	-	27 719
15	Итого обязательств	99 658	-	-	99 658
16	Чистая балансовая позиция	1 082 693	-	-	1 082 693

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2025

Таблица 52.7

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	Свыше 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 527	2 531	3 982	4 636	5 447	5 325	-	-	-	-	24 447
2	Средства клиентов, в том числе:	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	856	2 531	3 982	4 636	5 447	5 325	-	-	-	-	22 776
5	обязательства по аренде	819	2 531	3 982	4 636	5 447	5 325	-	-	-	-	22 740
6	средства, привлеченные от других юридических лиц	36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36
7	Кредиторская задолженность, в том числе:	1 628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 628
8	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 066
9	кредиторская задолженность перед депозитариями	352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352
10	расчеты с клиринговыми организациями	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42
11	прочее	168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168
12	Итого обязательств	2 527	2 531	3 982	4 636	5 447	5 325	-	-	-	-	24 447

### Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков, на 31.12.2024

Таблица 52.7

[illegible]

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	345	-	-	-	-	-	-	345
2	расчетные счета	1	-	-	-	-	-	-	1
3	прочее	344	-	-	-	-	-	-	344
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	164 938	259 374	332 324	276 299	93 714	43 708	43 736	1 214 091
5	долговые ценные бумаги	164 938	259 374	332 324	276 299	93 714	43 708	43 736	1 214 091
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 107	-	-	-	-	-	-	23 107
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	138	-	-	-	-	-	-	138
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	138	-	-	-	-	-	-	138
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	20 595	-	-	-	-	-	-	20 595
10	прочие выданные займы	20 569	-	-	-	-	-	-	20 569
11	прочее	26	-	-	-	-	-	-	26



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
12	дебиторская задолженность, в том числе:	2 374	-	-	-	-	-	-	2 374
13	дебиторская задолженность клиентов	602	-	-	-	-	-	-	602
14	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 083	-	-	-	-	-	-	1 083
15	прочее	690	-	-	-	-	-	-	690
16	Итого активов	188 389	259 374	332 324	276 299	93 714	43 708	43 736	1 237 543
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 527	2 531	3 982	-	-	-	-	9 039
18	средства клиентов, в том числе:	43	-	-	-	-	-	-	43
19	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43	-	-	-	-	-	-	43
20	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	856	2 531	3 982					7 368
21	обязательства по аренде	819	2 531	3 982					7 332
22	средства, привлеченные от других юридических лиц	36	-	-	-	-	-	-	36
23	кредиторская задолженность, в том числе:	1 628	-	-					1 628
24	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 066	-	-	-	-	-	-	1 066
25	кредиторская задолженность перед депозитариями	352	-	-	-	-	-	-	352
26	расчеты с клиринговыми организациями	42	-	-	-	-	-	-	42
27	прочее	168	-	-	-	-	-	-	168

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
28	Итого обязательств	2 527	2 531	3 982	-	-	-	-	9 039
29	Итого разрыв ликвидности	185 863	256 843	328 342	276 299	93 714	43 708	43 736	1 228 504

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	179	-	-	-	-	-	-	179
2	расчетные счета	1	-	-	-	-	-	-	1
3	прочее	178	-	-	-	-	-	-	178
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	95 402	508 269	357 974	159 117	26 239	-	31 987	1 178 988
5	долговые ценные бумаги	95 402	508 269	357 974	159 117	26 239	-	31 987	1 178 988
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 090	-	-	-	-	-	-	2 090
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	103	-	-	-	-	-	-	103
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	103	-	-	-	-	-	-	103
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	535	-	-	-	-	-	-	535
10	прочее	535	-	-	-	-	-	-	535
11	дебиторская задолженность, в том числе:	1 453	-	-	-	-	-	-	1 453

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
12	дебиторская задолженность клиентов	609	-	-	-	-	-	-	609
13	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	186	-	-	-	-	-	-	186
14	прочее	657	-	-	-	-	-	-	657
15	Итого активов	97 672	508 269	357 974	159 117	26 239	-	31 987	1 181 257
Раздел II. Обязательства									
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 527	2 531	3 982	-	-	-	-	9 039
17	средства клиентов, в том числе:	43	-	-	-	-	-	-	43
18	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	43	-	-	-	-	-	-	43
19	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	856	2 531	3 982					7 368
20	обязательства по аренде	819	2 531	3 982					7 332
21	средства, привлеченные от других юридических лиц	36	-	-	-	-	-	-	36
22	кредиторская задолженность, в том числе:	1 628	-	-					1 628
23	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 066	-	-	-	-	-	-	1 066
24	кредиторская задолженность перед депозитариями	352	-	-	-	-	-	-	352
25	расчеты с клиринговыми организациями	42	-	-	-	-	-	-	42
26	прочее	168	-	-	-	-	-	-	168
27	Итого обязательств	2 527	2 531	3 982	-	-	-	-	9 039

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
28	Итого разрыв ликвидности	95 145	505 738	353 992	159 117	26 239	-	31 987	1 172 218

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Обзор финансовых активов и обязательств Общества в разрезе основных валют по состоянию на 31.12.2025

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	345	-	-	-	345
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 214 091	-	-	-	1 214 091
3	долговые инструменты	1 214 091	-	-	-	1 214 091
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 107	-	-	-	23 107
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	138	-	-	-	138
6	займы выданные и прочие размещенные средства	20 595	-	-	-	20 595
7	дебиторская задолженность	2 374	-	-	-	2 374
8	Прочее	654	-	-	-	654
9	Итого активов	1 238 197	-	-	-	1 238 197
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 447	-	-	-	24 447
11	средства клиентов	43	-	-	-	43
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	22 776	-	-	-	22 776
13	кредиторская задолженность	1 628	-	-	-	1 628

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
14	Прочее	30 951	-	-	-	30 951
15	Итого обязательств	55 398	-	-	-	55 398
16	Чистая балансовая позиция	1 182 799	-	-	-	1 182 799

## Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Обзор финансовых активов и обязательств Общества в разрезе основных валют по состоянию на 31.12.2024

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	179	-	-	-	179
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 178 988	-	-	-	1 178 988
3	долговые инструменты	1 178 988	-	-	-	1 178 988
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 090	-	-	-	2 090
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	103	-	-	-	103
6	займы выданные и прочие размещенные средства	535	-	-	-	535
7	дебиторская задолженность	1 453	-	-	-	1 453
8	Прочее	1 094	-	-	-	1 094
9	Итого активов	1 182 351	-	-	-	1 182 351
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	71 939	-	-	-	71 939
11	средства клиентов	51	-	-	-	51
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	69 768	-	-	-	69 768
13	кредиторская задолженность	2 121	-	-	-	2 121



Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
14	Прочее	27 719	-	-	-	27 719
15	Итого обязательств	99 658	-	-	-	99 658
16	Чистая балансовая позиция	1 082 693	-	-	-	1 082 693

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 52.11

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31.12.2025		31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Российский рубль	+1,00%	+0,41%	-0,58%	+0,37%	-0,63%
		-1,00%	-0,41%	+0,58%	-0,37%	+0,63%

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 52.12

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31.12.2025		31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2		4	5	6	7
1	Индекс Мосбиржи корпоративных облигаций RUCBITR в рублях	+0,02	+0,42%	-1,94%	+0,56%	-1,88%
		-0,02	-0,42%	+1,94%	-0,56%	+1,88%

## Примечание 56. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	В отчётном периоде не было существенных переводов финансовых активов и обязательств между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости. Общество определяет дату перевода на основе изменения доступности рыночных данных: если рыночные котировки становятся недоступными или ненадёжными, актив или обязательство переклассифицируется из уровня 1 в уровень 2. Критерии доступности данных закреплены во внутренних методических материалах.
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	В отчётном периоде не было существенных переводов финансовых активов и обязательств между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.
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	Для активов уровня 3 (например, частные долговые инструменты) справедливая стоимость чувствительна к изменениям ставки дисконтирования и темпов роста денежных потоков. Активы уровня 3 в отчетном периоде отсутствовали
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для уровня 2 применяются методы дисконтирования будущих денежных потоков и сравнения с аналогичными инструментами. Для уровня 3 используется метод дисконтирования будущих денежных потоков с учётом специфических рисков эмитента. В обоих случаях применяются модели, соответствующие МСФО (IFRS) 13.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для уровня 2 используются рыночные данные (котировки, спреды), скорректированные на ликвидность. Для уровня 3 — финансовые отчёты эмитентов, макроэкономические показатели, экспертные оценки рисков. Все

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
		данные проходят внутренний контроль качества перед использованием в расчётах.

## Примечание 56. Справедливая стоимость (продолжение)

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2025

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 214 091	-	-	1 214 091
2	финансовые активы, в том числе:	1 214 091	-	-	1 214 091
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 214 091	-	-	1 214 091
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 214 091	-	-	1 214 091
5	долговые ценные бумаги	1 214 091	-	-	1 214 091

Примечание 56. Справедливая стоимость (продолжение)

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 131 097	47 891	-	1 178 988
2	финансовые активы, в том числе:	1 131 097	47 891	-	1 178 988
50	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 131 097	47 891	-	1 178 988
51	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	1 131 097	47 891	-	1 178 988
52	долговые ценные бумаги	1 131 097	47 891	-	1 178 988

## Примечание 56. Справедливая стоимость (продолжение)

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

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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:	-	345	23 107	23 452	23 452
2	денежные средства, в том числе:	-	345	-	345	345
3	денежные средства на расчетных счетах	-	1	-	1	1
4	прочее	-	344	-	344	344
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	23 107	23 107	23 107
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	138	138	138
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	138	138	138
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	20 595	20 595	20 595
9	прочие выданные займы	-	-	20 569	20 569	20 569



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
10	прочее	-	-	26	26	26
11	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 374	2 374	2 374
12	дебиторская задолженность клиентов	-	-	602	602	602
13	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	1 083	1 083	1 083
14	прочее	-	-	690	690	690
15	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	24 447	24 447	24 447
16	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	24 447	24 447	24 447
17	средства клиентов, в том числе:	-	-	43	43	43
18	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	43	43	43
19	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	22 776	22 776	22 776
20	обязательства по аренде	-	-	22 740	22 740	22 740
21	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	36	36	36
22	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 628	1 628	1 628

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
23	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	1 066	1 066	1 066
24	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	352	352	352
25	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	42	42	42
26	прочее	-	-	168	168	168

Примечание 56. Справедливая стоимость (продолжение)

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

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в 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:	-	179	2 090	2 269	2 269
2	денежные средства, в том числе:	-	179	-	179	179
3	денежные средства на расчетных счетах	-	1	-	1	1
4	прочее	-	178	-	178	178
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 090	2 090	2 090
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	103	103	103
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	103	103	103
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	535	535	535
9	прочее	-	-	535	535	535

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
10	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 453	1 453	1 453
11	дебиторская задолженность клиентов	-	-	609	609	609
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	186	186	186
13	прочее	-	-	657	657	657
14	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	71 939	71 939	71 939
15	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	71 939	71 939	71 939
16	средства клиентов, в том числе:	-	-	51	51	51
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	51	51	51
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	69 768	69 768	69 768
19	обязательства по аренде	-	-	2 532	2 532	2 532
20	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	67 235	67 235	67 235
21	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 121	2 121	2 121
22	кредиторская задолженность по информационно-	-	-	1 129	1 129	1 129

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	технологическим услугам					
23	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	85	85	85
24	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	352	352	352
25	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	50	50	50
26	прочее	-	-	504	504	504

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 693	-	-	-	-	-	424	21 117
2	займы выданные и прочие размещенные средства	20 569	-	-	-	-	-	-	20 569
3	дебиторская задолженность	124	-					424	548
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36	-	-	-	-	-	23 331	23 367
5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	36	-	-	-	-	-	22 740	22 776
6	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	591	591
7	Прочие обязательства	-	-	-	-	15 616	-	-	15 616

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	116	-	-	-	-	-	395	511
2	дебиторская задолженность	116	-					395	511
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	65 601	-	-	-	-	-	650	66 252
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	65 601	-	-	-	-	-	-	65 601
5	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	650	650
6	Прочие обязательства	-	-	-	-	13 377	-	-	13 377

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2025

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	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:	1 075	-	-	-	-		-	1 075
2	процентные доходы	1 075	-	-	-	-		-	1 075
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 447	-	-	-	-	-	4 706	6 153
4	Расходы на персонал	-	-	-	-	29 626	-	-	29 626
5	Процентные расходы	4 998	-	-	-	-	-	2 573	7 571
6	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	7 637	7 637
7	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	35	35
8	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	755	755



Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2024

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	1 543	-	-	-	-	-	5 959	7 502
2	Расходы на персонал	-	-	-	-	24 852	-	-	24 852
3	Процентные расходы	14 427	-	-	-	-	-	-	14 427
4	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	8 512	8 512
5	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	68	68

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025	12 месяцев 2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	24 980	20 979
2	Итого	24 980	20 979

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 59.1

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	События после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не имели места.
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	Неактуально

Должностное лицо, подписавшее  
Отчетность

Генеральный директор

«10» февраля 2026 г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "A.A. Smirnov".

А.А. Смирнов