



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

Инвестиционная компания

«Хамстер-Инвест»

за 2025 год

г. Москва
2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ОГРН 5167746450482), далее – ООО ИК «Хамстер-Инвест», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

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

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

Основание для выражения мнения

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости и резерв под ожидаемые кредитные убытки

Аудируемое лицо имеет большую долю финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства в кредитной организации, дебиторскую задолженность.

Информация о финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, и резервах под ожидаемые кредитные убытки раскрыта в примечаниях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности: 8 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и 9 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность». Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании к годовой бухгалтерской отчетности 34 «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».

Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности данных показателей. Также данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и допущений в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Обществом в составе ученой политики разработан и применяется Порядок расчета сумм резерва под обесценение финансовых активов.

В соответствии с Порядком расчета сумм резерва под обесценение финансовых активов Общество на отчетную дату рассчитывает величину резервов под ожидаемые кредитные убытки отдельно по каждому финансовому активу.

В примечаниях 8 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и 9 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность» Обществом раскрыты величина созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 и на 31.12.2025, изменение величины резерва за 2025 год.

Наши аудиторские процедуры при проверке обоснованности величины признанных резервов под ожидаемые кредитные убытки включали следующее:

- анализ применения принятого Обществом Порядка расчета сумм резервов под обесценение финансовых активов;
- получение подтверждений категорий рейтинга контрагентов, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени их кредитного риска;
- нами проведены аудиторские процедуры в целях подтверждения полноты отражения дебиторской задолженности контрагентов;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

- анализ заявлений руководства Общества в отношении величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в части средств в кредитных организациях и дебиторской задолженности.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменения величины резервов под ожидаемые кредитные убытки в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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


Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

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

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

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


(подпись)



Семочкина Любовь Геннадьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006049973


(подпись)

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

07 апреля 2026 года

| | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45293566000 | 6005197 | 5167746450482 | 7719463515 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» /ООО ИК "Хамстер-Инвест"
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 133 | 491 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 31 251 | 29 543 |
| 3 | долговые инструменты | 6 | 13 849 | 12 268 |
| 4 | долевые инструменты | 7 | 17 403 | 17 275 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 276 866 | 433 933 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 | 276 808 | 433 878 |
| 7 | дебиторская задолженность | 9 | 58 | 55 |
| 8 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 10 | 662 | 85 |
| 9 | Основные средства и капитальные вложения в них | 11 | 4 839 | 6 083 |
| 10 | Требования по текущему налогу на прибыль | 30 | - | 280 |
| 11 | Отложенные налоговые активы | 30 | 2 740 | 1 464 |
| 12 | Прочие активы | 12 | 332 | 675 |
| 13 | Итого активов | | 316 823 | 472 552 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 280 125 | 415 078 |
| 15 | средства клиентов | 13 | 274 367 | 402 938 |
| 16 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 14 | 5 139 | 5 967 |
| 17 | кредиторская задолженность | 15 | 619 | 6 173 |
| 18 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 30 | 26 | 14 |
| 19 | Отложенные налоговые обязательства | 30 | 199 | 157 |
| 20 | Прочие обязательства | 16 | 1 994 | 20 607 |
| 21 | Итого обязательства | | 282 344 | 435 856 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 22 | Уставный капитал | 17 | 5 000 | 5 000 |
| 23 | Добавочный капитал | 17 | 3 604 | 3 604 |
| 24 | Резервы | | (801) | (1 724) |
| 25 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 26 676 | 29 816 |
| 26 | Итого капитала | | 34 478 | 36 696 |
| 27 | Итого капитала и обязательств | | 316 823 | 472 552 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 18 " февраля 2026 года



| | | | |
|-------------------------|-----------------|---------------|------------|
| Код территории по ОКATO | Код организации | | |
| | по ОКПО | ОГРН | ИНН |
| 45293566000 | 06005197 | 5167746450482 | 7719463515 |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")

(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------|--|------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 888 | 3 098 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 18 | (3) | - |
| 4 | процентные доходы | 19 | 2 756 | 1 178 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 1 452 | 1 585 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 20 | 223 | 8 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 21 | - | (35) |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | | 212 | (142) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 22 | (1 752) | 505 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 23 | 31 932 | 81 260 |
| 16 | Расходы на персонал | 24 | (21 258) | (48 460) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 25 | (6 830) | (14 748) |
| 18 | Процентные расходы | 26 | (899) | (179) |
| 21 | Общие и административные расходы | 27 | (9 526) | (9 246) |
| 23 | Прочие доходы | 28 | 3 | - |
| 24 | Прочие расходы | 28 | (142) | (513) |
| 25 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (3 833) | 11 212 |
| 26 | Налог на прибыль, в том числе: | 30 | 693 | (1 760) |
| 27 | текущий налог на прибыль | 30 | (848) | (1 222) |
| 28 | отложенный налог на прибыль | 30 | 1 541 | (538) |
| 30 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (3 140) | 9 451 |

Раздел II. Прочий совокупный доход

| | | | | |
|----|--|--|---------|-------|
| 31 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 95 | (37) |
| 36 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 95 | (37) |
| 37 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 127 | (49) |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (32) | 12 |
| 50 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 827 | (651) |
| 56 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 827 | (651) |
| 57 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 1 103 | (868) |
| 58 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (276) | 217 |
| 68 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 923 | (688) |
| 69 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (2 218) | 8 763 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 18 " февраля 2026 года



| | | | |
|--|---------------------|-----------------------|-------------------|
| Код территории по ОКATO 45293566000 | Код организации | | |
| | по ОКПО 06005197 | ОГРН 5167746450482 | ИНН 7719463515 |

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное и(или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|--|------------------|----------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 60 783 | 57 414 |
| 2 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (17 717) | (12 861) |
| 3 | Поступления дивидендов (распределенной прибыли) | | 1 452 | 1 645 |
| 4 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | (185) | 427 |
| 5 | Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам | | (39 475) | (29 093) |
| 6 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (3 888) | (4 029) |
| 7 | Уплаченный налог на прибыль | | (738) | (2 348) |
| 8 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (632) | (11 439) |
| 9 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (400) | (284) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 10 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | (113) |
| 11 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 1 726 | 650 |
| 12 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 1 726 | 537 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 13 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе: | | (1 687) | (991) |
| 14 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (1 687) | (991) |
| 15 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (1 687) | (991) |
| 16 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (361) | (739) |
| 17 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 495 | 1 233 |
| 18 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 133 | 495 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 18 " февраля 2026 года



ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Основная деятельность организации

| 1 | 2 | 3 |
|------------------|--|--|
| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр) | Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга № 045-14039-300000 от 27.09.2017, - включение Банком России в единый реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года. |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников . |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 4 | Место нахождения организации | 117342, Москва г, Булгéroва ул, дом 17, этаж 5, комната 45 |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н. |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | на 31.12.2024 - 8, на 31.12.2025 - 9 |

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

Таблица 2.1

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | <p>Основные факторы, влияющие на финансовый результат компании, складываются из трех показателей:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Объем клиентских активов в отчетном периоде, в том числе их рост или снижение за счет новых клиентов / ухода старых. Как правило, общий позитивный фон и рост фондовых индексов в предыдущих кварталах влечет приток клиентов и внесение дополнительных денежных средств. Негативный фон наоборот влечет отток клиентов и денежных средств. 2. Результат операций Клиентов. Положительный результат как увеличивает объем активов Клиентов, так и позволяет получить дополнительную комиссию. Как правило, результаты положительные при росте фондовых индексов. 3. Расходы на персонал, включая индексацию заработных плат, выплату бонусов и премий. |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | <p>Основные внешние условия включают в себя следующие компоненты: общеэкономическая ситуация (рецессия, умеренный рост или бум), финансовые условия (в первую очередь уровень Ключевой ставки ЦБ РФ), изменение регуляторных требований, общий уровень тревожности / эйфории в обществе и историческая динамика фондового рынка в прошлые несколько кварталов. За прошедший квартал случилось изменение в уровне капитала, требуемого для признания инвесторов квалифицированными, а также ожидания положительных результатов переговоров по конфликту вокруг Украины.</p> <p>1. В 1 квартале произошло увеличение минимального уровня активов, требуемых для признания инвесторов квалифицированными, до 12 млн рублей. Так как компания ориентирована именно на таких инвесторов, то это может повлиять на привлечение новых клиентов в меньшую сторону. Однако фактическое влияние оказалось минимальным, так как до этого ориентир по активам клиентов составлял 10 млн рублей, и его рост до 12 млн рублей был практически не замечен (с учетом инфляции). Фактор может стать более значимым после того как в 2026 году данный показатель вырастет еще вдвое до 24 млн рублей. 2. Ожидания по быстрому окончанию конфликта вокруг Украины не оправдались. Это привело к сильному падению рынка акций относительно пиков первого квартала и соответствующему снижению портфелей клиентов Компании и, как следствие, комиссионных доходов. Некоторый приток новых клиентов не смог компенсировать данное падение. Отсутствие роста рынка акций снижает мотивацию увеличивать инвестиции на счетах в Компании как у старых, так и у новых клиентов. 3. Снижение ключевой ставки хотя и продолжалось всю вторую половину года, но ее значение все еще очень велико, что делает депозиты относительно более привлекательными</p> |

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

Таблица 4.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений | | |
| 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Общества состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Общества.</p> |
| 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>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки несут субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательствам в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.</p> |

| | | |
|---|--|---|
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | <p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости: - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)). Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p> |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | <p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p> |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p> |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | <p>Пересчета показателей не осуществлялось в виду отсутствия отклонений.</p> |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | <p>Раздел II. Изменения в учетной политике Изменения в Учетную политику в связи с применением новых МСФО не вносились.</p> |
| 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 | <p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения.</p> |

Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

| | | |
|----|--|--|
| 9 | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. |
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости. |
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия | Не применимо. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |

| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | |
|---|---|
| 19 | <p>Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".</p> |
| 20 | <p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".</p> |
| 21 | <p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p> <p>Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".</p> |
| 22 | <p style="text-align: center;">Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p> <p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p> <p>В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.</p> |
| 23 | <p>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</p> <p>В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.</p> |
| 24 | <p>Степень, в которой справедливая стоимость и инвестиционного имущества (измеренная и/или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки</p> <p>В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.</p> |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | |
| 25 | <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p> <p>Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Общество оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.</p> |
| 26 | <p>Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль</p> <p>Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.</p> |
| 27 | <p>Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> <p>Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости.</p> |
| 28 | <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> <p>При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.</p> |

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

| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | |
|---|---|
| 39 | <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p> <p>Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.</p> |
| 40 | <p>Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется</p> |
| 41 | <p>Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды</p> <p>Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.</p> |
| 42 | <p>Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды</p> <p>Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.</p> |
| 43 | <p>Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей</p> <p>При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.</p> |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета | |
| 44 | <p>Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи</p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.</p> |
| 45 | <p>Порядок признания и последующего учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p> <p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозвращаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.</p> |
| 46 | <p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p> <p>Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 37 и учетной политикой Общества.</p> |
| 47 | <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p> <p>Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p> |

| | | |
|----|---|---|
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Уставный капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками и зарегистрированную в соответствии с законодательством, формирование добавочного капитала осуществляется за счет поступлений от учредителей, не увеличивающих уставный капитал. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества. |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применены в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируется различными стандартами в зависимости от характера операций. |

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства на расчетных счетах | 133 | - | 133 | 495 | (4) | 491 |
| 2 | Итого | 133 | - | 133 | 495 | (4) | 491 |
| 3 | Текстовое пояснение | <p>По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитной организации с общей суммой денежных средств превышающей 133 тысячи рублей (на 31.12.2024 года в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств превышающей 491 тысячу рублей). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.</p> | | | | | |

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 133 | 491 |
| 2 | Итого | 133 | 495 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2025

| 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 |
| | На 31.12.2025 | | | | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 4 | - | - | - | 4 |
| 2 | расчетные счета | 4 | - | - | - | 4 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 15 | - | - | - | 15 |
| 4 | расчетные счета | 15 | - | - | - | 15 |
| 5 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (11) | - | - | - | (11) |
| 6 | расчетные счета | (11) | - | - | - | (11) |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 8 | расчетные счета | - | - | - | - | - |
| | На 31.12.2024 | | | | | |
| 9 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 9 | - | - | - | 9 |
| 10 | расчетные счета | 9 | - | - | - | 9 |
| 11 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 50 | - | - | - | 50 |
| 12 | расчетные счета | 50 | - | - | - | 50 |
| 13 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (54) | - | - | - | (54) |
| 14 | расчетные счета | (54) | - | - | - | (54) |
| 15 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 4 | - | - | - | 4 |
| 16 | расчетные счета | 4 | - | - | - | 4 |

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты

Таблица 6.1

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 13 849 | 12 268 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 6 438 | 9 132 |
| 3 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 3 276 | 3 136 |
| 4 | нефинансовых организаций | 4 135 | - |
| 5 | Итого | 13 849 | 12 268 |

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Таблица 7.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги | 17 403 | 17 275 |
| 2 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 12 239 | 11 270 |
| 3 | Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 5 163 | 6 005 |
| 4 | Итого | 17 403 | 17 275 |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках нерезидентах

Таблица 8.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|--|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 276 923 | (115) | 276 808 | 434 201 | (324) | 433 878 | |
| 2 | Итого | 276 923 | (115) | 276 808 | 434 201 | (324) | 433 878 | |

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

| 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 | 5 | | |
| 1 | 2 На 31.12.2025 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 324 | - | - | - | - | 324 | |
| 2 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 324 | - | - | - | - | 324 | |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 60 | - | - | - | - | 60 | |
| 4 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 60 | - | - | - | - | 60 | |
| 5 | Списание за счет оценочного резерва псд ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (268) | - | - | - | - | (268) | |
| 6 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | (268) | - | - | - | - | (268) | |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 115 | - | - | - | - | 115 | |
| 8 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 115 | - | - | - | - | 115 | |

| | | На 31.12.2024 | | | | | |
|----|--|---------------|---|---|---|---|-------|
| 9 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе: | 177 | - | - | - | - | 177 |
| 10 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 177 | - | - | - | - | 177 |
| 11 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 276 | - | - | - | - | 276 |
| 12 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 276 | - | - | - | - | 276 |
| 13 | Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | (129) | - | - | - | - | (129) |
| 14 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | (129) | - | - | - | - | (129) |
| 15 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе: | 324 | - | - | - | - | 324 |
| 16 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 324 | - | - | - | - | 324 |

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

Таблица 9.1

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|-------------------------|---|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Прочее | 58 | - | 58 | 55 | - | 55 |
| 2 | Итого | 58 | - | 58 | 55 | 0 | 55 |
| 3 | Текстовое пояснение | По состоянию на 31.12.2025 годаи на 31.12.2024 года дебиторская задолженность клиентов отсутствует. | | | | | |

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

| 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: | - | - | 106 | - | - | - | - | 106 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | 143 | - | - | - | - | 143 |
| 3 | накопленная амортизация | - | - | (37) | - | - | - | - | (37) |
| 4 | Амортизация | - | - | (21) | - | - | - | - | (21) |
| 5 | Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе: | - | - | 85 | - | - | - | - | 85 |
| 6 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | 143 | - | - | - | - | 143 |
| 7 | накопленная амортизация | - | - | (58) | - | - | - | - | (58) |
| 8 | Балансовая стоимость на 01.01.2025, в том числе: | - | - | 85 | - | - | - | - | 85 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | 143 | - | - | - | - | 143 |
| 10 | накопленная амортизация | - | - | (58) | - | - | - | - | (58) |
| 11 | Поступление | - | - | - | 610 | - | - | 610 | 1 220 |
| 12 | Выбытие, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (610) | (610) |
| 13 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - | - | - | (610) | (610) |
| 14 | Амортизация | - | - | (15) | (17) | - | - | - | (33) |
| 15 | Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе: | - | - | 69 | 593 | - | - | - | 662 |
| 16 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | 143 | 610 | - | - | - | 753 |
| 17 | накопленная амортизация | - | - | (73) | (17) | - | - | - | (90) |

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Основные средства и капитальные вложения в них

| Номер показателя | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|------------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|----------------------------|-------------------------------------|--|--------|----|---------|--|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочие | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе: | - | 69 | - | 131 | 1 800 | - | - | - | - | 1 999 | | |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 482 | - | 348 | 6 788 | - | - | - | - | 7 618 | | |
| 3 | накопленная амортизация | - | (413) | - | (217) | (4 989) | - | - | - | - | (5 619) | | |
| 4 | Поступления | - | 113 | - | - | 6 058 | - | - | - | - | 6 172 | | |
| 5 | Амортизация | - | (33) | - | (116) | (1 891) | - | - | - | - | (2 041) | | |
| 6 | Прочее | - | - | - | - | (47) | - | - | - | - | (47) | | |
| 7 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе: | - | 149 | - | 15 | 5 919 | - | - | - | - | 6 083 | | |
| 8 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 595 | - | 348 | 6 058 | - | - | - | - | 7 001 | | |
| 9 | накопленная амортизация | - | (446) | - | (333) | (139) | - | - | - | - | (918) | | |
| 10 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе: | - | 149 | - | 15 | 5 919 | - | - | - | - | 6 083 | | |
| 11 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 595 | - | 348 | 6 058 | - | - | - | - | 7 001 | | |
| 12 | накопленная амортизация | - | (446) | - | (333) | (139) | - | - | - | - | (918) | | |
| 13 | Поступления | - | - | - | - | 58 | - | - | - | - | 58 | | |
| 14 | Амортизация | - | (52) | - | (15) | (1 235) | - | - | - | - | (1 302) | | |
| 15 | Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе: | - | 97 | - | - | 4 743 | - | - | - | - | 4 839 | | |
| 16 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 595 | - | 348 | 6 117 | - | - | - | - | 7 059 | | |
| 17 | накопленная амортизация | - | (498) | - | (348) | (1 374) | - | - | - | - | (2 220) | | |

Примечание 12. Прочие активы

Таблица 12.1

Прочие активы

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 54 | - | 54 | - | - | - |
| 2 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 3 | - | 3 | 12 | - | 12 |
| 3 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 478 | (203) | 275 | 663 | (203) | 460 |
| 4 | Запасы | - | - | - | 203 | - | 203 |
| 5 | Итого | 535 | (203) | 332 | 877 | (203) | 675 |

Анализ изменений запасов

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|------------------|---|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Поступление (создание) | - | 92 | 175 | - | - | 267 |
| 3 | Признание в составе расходов | - | (64) | (0) | - | - | (64) |
| 4 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе: | - | 28 | 175 | - | - | 203 |
| 5 | стоимость (или оценка) | - | 28 | 175 | - | - | 203 |
| 6 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе: | - | 28 | 175 | - | - | 203 |
| 7 | стоимость (или оценка) | - | 28 | 175 | - | - | 203 |
| 8 | Поступление (создание) | - | 98 | 182 | - | - | 280 |
| 9 | Признание в составе расходов | - | (126) | (357) | - | - | (483) |
| 10 | Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2025

| 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 01.01.2025 | - | 203 | - | - | - | 203 |
| 2 | Резерв под обесценение на 31.12.2025 | - | 203 | - | - | - | 203 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2024

| 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 | - | 203 | - | - | - | 203 |
| 2 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 | - | 203 | - | - | - | 203 |

Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
средства клиентов

Таблица 13.1

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 274 367 | 402 938 |
| 2 | Итого | 274 367 | 402 938 |

Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 14.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 5 139 | 5 967 |
| 2 | Итого | 5 139 | 5 967 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | |
|------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 15,2 | 26.11.2029 | 15,8 | 26.11.2029 |

Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность

Таблица 15.1

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | 50 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 12 | 10 |
| 3 | Прочее | 606 | 6 113 |
| 4 | Итого | 619 | 6 173 |

Примечание 16. Прочие обязательства

Таблица 16.1

Прочие обязательства

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | - | 12 656 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 727 | 3 035 |
| 3 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | 2 220 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 267 | 2 697 |
| 5 | Итого | 1 994 | 20 607 |

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Таблица 17.1

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

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

Управление капиталом

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 8 |
| 1 | Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России | <p>Подход Компании к соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России, можно описать следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Компания инвестирует собственный капитал в ликвидные публичные инструменты (акции из индекса Мосбиржи, ОФЗ и облигации надежнейших корпораций) на долгосрочной основе. 2. Компания стремится иметь и наращивать значительный буфер собственного капитала над минимальными значениями таким образом, чтобы даже при падении стоимости активов в два раза Компания продолжит с запасом выполнять все требования. 3. Компания ежемесячно контролирует величину собственного капитала, следя за соблюдением первых двух пунктов |
| 2 | Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений | В течение 2025 года и в 2024 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Нарушения требований отсутствуют. |
| 3 | Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них | Прочие резервы Общество не создавало. |

Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 18.1

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

За 2025 г.

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|------------------|---|--|---|---|--|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 2 | | | | | |
| 1 | Финансовые обязательства, в том числе: | (3) | - | - | - | (3) |
| 2 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | (3) | - | - | - | (3) |
| 3 | Итого | (3) | - | - | - | (3) |

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

За 2024 г.

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|------------------|---|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 3 | Итого | - | - | - | - | - |

Примечание 19. Процентные доходы

Таблица 19.1

Процентные доходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 2 756 | 1 178 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 2 748 | 1 178 |
| 3 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 8 | - |
| 4 | Итого | 2 756 | 1 178 |

Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 20.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | 223 | 8 |
| 2 | Итого | 223 | 8 |

Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 21.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | - | (35) |
| 2 | Итого | - | (35) |

Примечание 22. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 22.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (1 752) | 505 |
| 2 | Итого | (1 752) | 505 |

Примечание 23. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 23.1

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 1 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 18 277 | 22 157 |
| 2 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 13 652 | 58 903 |
| 3 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 3 | - |
| 4 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | 199 |
| 5 | Итого | 31 932 | 81 260 |
| 6 | Всего | 31 932 | 81 260 |

Примечание 24. Расходы на персонал

Таблица 24.1

Расходы на персонал

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 17 723 | 41 854 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | 3 255 | 6 585 |
| 3 | Прочее | 280 | 22 |
| 4 | Итого | 21 258 | 48 460 |
| 5 | Текстовое примечание | Вознаграждения работникам по итогам года за 2025 и 2024 г.г. отсутствуют. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2025 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 255 тыс.руб. (за 2024 г. - 6 585 тысяч рублей). | |

Примечание 25. Прямые операционные расходы

Таблица 25.1

Прямые операционные расходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 12 | 9 |
| 2 | Прочее | 6 818 | 14 740 |
| 3 | Итого | 6 830 | 14 748 |

| Строка 2 "Прочие" включает в себя: | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Комиссионные расходы | 1 008 | 1 008 |
| Аутсорсинг ведения учета | 1 684 | 1 684 |
| Предоставление программных продуктов | 640 | 516 |
| Агентские услуги | 3 476 | 11 501 |
| Прочие | 10 | 30 |
| Итого | 6 818 | 14 740 |

Примечание 26. Процентные расходы

Таблица 26.1

Процентные расходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде | 17 | - |
| 2 | По обязательствам по аренде | 882 | 179 |
| 3 | Итого | 899 | 179 |

Примечание 27. Общие и административные расходы

Таблица 27.1

Общие и административные расходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 750 | 724 |
| 2 | Амортизация основных средств | 1 302 | 1 516 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 33 | 21 |
| 4 | Расходы по аренде | - | 1 600 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 428 | 397 |
| 6 | Расходы по страхованию | 5 | 10 |
| 7 | Расходы на рекламу и маркетинг | 351 | - |
| 8 | Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит | 5 104 | 3 977 |
| 9 | Представительские расходы | 417 | 395 |
| 10 | Транспортные расходы | 4 | 8 |
| 11 | Неустойки (штрафы, пени) | 13 | 14 |
| 12 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 116 | 98 |
| 13 | Прочее | 1 003 | 487 |
| 14 | Итого | 9 526 | 9 246 |

Примечание 28. Прочие доходы и расходы

Таблица 28.1

Прочие доходы

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

Таблица 28.2

Прочие расходы

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 100 | 500 |
| 2 | Прочее | 42 | 13 |
| 3 | Итого | 142 | 513 |

Примечание 29. Аренда

Таблица 29.1

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

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

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

| Номер показателя | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|------------------|--|------------|----------------------|---------------|
| | | | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 4 743 | 5 919 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | (5 139) | (5 967) |

Таблица 29.3

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 1 310 | 1 779 |
| 2 | проценты уплаченные | 882 | 179 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | - | 1 600 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 428 | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 805 | 991 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 805 | 991 |
| 7 | Итого | 2 115 | 2 770 |

Примечание 30. Налог на прибыль

Таблица 30.1

Налог на прибыль в разрезе компонентов

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|---|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | 798 | 1 222 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1 183) | 309 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | (385) | 1 531 |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе капитала | 308 | (229) |
| 5 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (693) | 1 760 |
| 6 | Текстовое пояснение | Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году 20 процентов). | |

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

| Номер показателя | Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|------------------|--|-------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (3 833) | 11 212 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | (958) | 2 242 |
| 3 | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | (40) | (293) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (40) | (293) |
| 5 | Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль | (53) | (28) |
| 6 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 358 | - |
| 7 | Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль | - | (161) |
| 9 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | (693) | 1 760 |

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2025 год

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2025 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | на 31.12.2024 | |
|--------------|--|---|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | Продолжающаяся деятельность | | | | | |
| 1 | Раздел I. Налоговое воздействие временных различий, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 2 | Наименование вида временных различий-Резерв на оплату труда и страховые взносы | 372 | (315) | - | 687 | |
| 3 | Наименование вида временных различий-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам | 29 | (53) | - | 82 | |
| 4 | Наименование вида временных различий-Арендные обязательства | 99 | 64 | - | 35 | |
| 5 | Наименование вида временных различий-Фин.вложения | 394 | - | (265) | 659 | |
| 6 | Прочее | 5 | 4 | - | 1 | |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 899 | (299) | (265) | 1 464 | |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 1 841 | 1 841 | - | - | |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 740 | 1 541 | (265) | 1 464 | |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных различий, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 10 | Наименование вида временных различий-Фин.вложения | (199) | - | (43) | (157) | |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (199) | - | (43) | (157) | |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 540 | 1 541 | (308) | 1 307 | |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 540 | 1 541 | (308) | 1 307 | |
| 14 | Текстовое пояснение | Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 25 %. | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе капитала | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Продолжающаяся деятельность | | | | |
| 1 | Раздел I. Налоговое воздействие временных различий, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 2 | Наименование вида временных различий-Резерв на оплату труда и страховые взносы | 687 | 416 | - | 271 |
| 3 | Наименование вида временных различий-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам | 82 | 45 | - | 37 |
| 4 | Наименование вида временных различий-Арендные обязательства | 35 | 35 | - | - |
| 5 | Наименование вида временных различий-Фин. вложения | 659 | (879) | 666 | 872 |
| 6 | Прочее | 1 | 1 | - | - |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 464 | (383) | 666 | 1 180 |
| 8 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | (1 030) | - | 1 030 |
| 9 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 464 | (1 413) | 666 | 2 211 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных различий, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 10 | Наименование вида временных различий-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам | - | (96) | - | (96) |
| 11 | Наименование вида временных различий-Фин. вложения | (157) | 779 | (437) | (499) |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (157) | 683 | (437) | (595) |
| 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 307 | (730) | 229 | 1 616 |
| 14 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 307 | (730) | 229 | 1 616 |
| 15 | Текстовое пояснение | Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %. В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ, с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25 %, в связи с чем Общество произвело дополнительный расчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25 %, для оценки их влияния на совокупный налог на прибыль за счет увеличения величины отложенного налогового актива, превышающего величину возросшего отложенного налогового обязательства. | | | |

Примечание 31. Сегментный анализ

Информация о степени зависимости от основных клиентов

за 2025 год

Таблица 31.1

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Сегмент 1 | Итого |
|------------------|-------------------------|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 6 |
| 1 | Прочие клиенты | 31 932 | 31 932 |
| 2 | Итого доходов | 31 932 | 31 932 |
| 5 | Текстовое пояснение | Доходы клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период в 2025 году отсутствуют. | |

Информация о степени зависимости от основных клиентов

за 2024 год

Таблица 31.1

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Сегмент 1 | Итого |
|------------------|---|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 6 |
| 1 | Доход отчетных сегментов по существенным клиентам | 13 280 | 13 280 |
| 2 | Клиент1 | 13 280 | 13 280 |
| 3 | Прочие клиенты | 67 979 | 67 979 |
| 4 | Итого доходов | 81 260 | 81 260 |
| 5 | Текстовое пояснение | В таблице отражены доходы клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за 2024 год. | |

Географическая информация о доходах

за 2025 год

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Сегмент 1 | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 |
| 1 | Россия | 31 932 | 31 932 |
| 2 | Итого доходов | 31 932 | 31 932 |

Географическая информация о доходах

за 2024 год

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Сегмент 1 | Итого |
|------------------|-------------------------|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 6 |
| 1 | Россия | 81 260 | 81 260 |
| 2 | Итого доходов | 81 260 | 81 260 |

Примечание 32. Управление рисками

Таблица 32.1

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

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Рейтинг А | //2//Рейтинг В | //3//Рейтинг С | //4//Рейтинг D | //5//Без рейтинга |
|------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 46 | 87 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 46 | 87 | - | - | - |
| 3 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 13 849 | - | - | - | - |
| 4 | долговые ценные бумаги | 13 849 | - | - | - | - |
| 5 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 276 808 | - | - | - |
| 6 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | 276 808 | - | - | - |
| 7 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 58 |
| 8 | прочее | - | - | - | - | 58 |
| 9 | Итого | 13 895 | 276 894 | - | - | 58 |

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

| Номер показателя | Наименование показателя | //1//Рейтинг А | //2//Рейтинг В | //3//Рейтинг С | //4//Рейтинг D | //5//Без рейтинга |
|------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 165 | 325 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 165 | 325 | - | - | - |
| 3 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 12 268 | - | - | - | - |
| 4 | долговые ценные бумаги | 12 268 | - | - | - | - |
| 5 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 433 877 | - | - | 1 |
| 6 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | - | 433 877 | - | - | 1 |
| 7 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 55 |
| 8 | прочее | - | - | - | - | 55 |
| 9 | Итого | 12 433 | 434 202 | - | - | 56 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|------------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 133 | - | - | 133 |
| 2 | Финансово е активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 31 251 | - | - | 31 251 |
| 3 | долговые и нструменты | 13 849 | - | - | 13 849 |
| 4 | долевые инструменты | 17 403 | - | - | 17 403 |
| 5 | Финансово е активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 276 866 | - | - | 276 866 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 276 808 | - | - | 276 808 |
| 7 | дебиторская задолженность | 58 | - | - | 58 |
| 8 | Прочие активы | 332 | - | - | 332 |
| 9 | Итого активов | 308 581 | - | - | 308 581 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансово е обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (280 125) | - | - | (280 125) |
| 11 | средства клиентов | (274 367) | - | - | (274 367) |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (5 139) | - | - | (5 139) |
| 13 | кредиторская задолженность | (619) | - | - | (619) |
| 14 | Прочие обязательства | (1 994) | - | - | (1 994) |
| 15 | Итого обязательств | (282 119) | - | - | (282 119) |
| 16 | Чистая балансовая позиция | 26 462 | - | - | 26 462 |

| 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 | 491 | - | - | 491 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 29 543 | - | - | 29 543 |
| 3 | долговые инструменты | 12 268 | - | - | 12 268 |
| 4 | долевые инструменты | 17 275 | - | - | 17 275 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 433 933 | - | - | 433 933 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 433 878 | - | - | 433 878 |
| 7 | дебиторская задолженность | 55 | - | - | 55 |
| 8 | Прочие активы | 675 | - | - | 675 |
| 9 | Итого активов | 464 641 | - | - | 464 641 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (415 078) | - | - | (415 078) |
| 11 | средства клиентов | (402 938) | - | - | (402 938) |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (5 967) | - | - | (5 967) |
| 13 | кредиторская задолженность | (6 173) | - | - | (6 173) |
| 14 | Прочие обязательства | (20 607) | - | - | (20 607) |
| 15 | Итого обязательств | (435 686) | - | - | (435 686) |
| 16 | Чистая балансовая позиция | 28 955 | - | - | 28 955 |

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

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 0 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 865 | 799 | 1 221 | 1 428 | 1 446 | - | - | - | 274 367 | - | 280 125 |
| 2 | Средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | 274 367 | - | 274 367 |
| 3 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | 274 367 | - | 274 367 |
| 4 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 246 | 799 | 1 221 | 1 428 | 1 446 | - | - | - | - | - | 5 139 |
| 5 | обязательства по аренде | 246 | 799 | 1 221 | 1 428 | 1 446 | - | - | - | - | - | 5 139 |
| 6 | Кредиторская задолженность, в том числе: | 619 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 619 |
| 7 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 12 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 |
| 8 | прочее | 607 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 607 |
| 9 | прочее | 1 994 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 994 |
| 10 | Итого обязательств | 2 859 | 799 | 1 221 | 1 428 | 1 446 | - | - | - | 274 367 | - | 282 119 |

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

на 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Просроченные | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 381 | 675 | 1 032 | 1 207 | 1 411 | 1 434 | - | - | 402 938 | - | 415 078 |
| 2 | Средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | 402 938 | - | 402 938 |
| 3 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | 402 938 | - | 402 938 |
| 4 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 208 | 675 | 1 032 | 1 207 | 1 411 | 1 434 | - | - | - | - | 5 968 |
| 5 | обязательства по аренде | 208 | 675 | 1 032 | 1 207 | 1 411 | 1 434 | - | - | - | - | 5 968 |
| 6 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 6 173 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 173 |
| 7 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 50 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 |
| 8 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 |
| 9 | прочее | 6 113 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 113 |
| 10 | прочее | 20 607 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 607 |
| 11 | Итого обязательств | 26 988 | 675 | 1 032 | 1 207 | 1 411 | 1 434 | - | - | 402 938 | - | 435 686 |

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

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | Сроки погашения | | | | | | | | | | Итого |
|---------------------------------|--|-----------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----|---|---|-----------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 133 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | денежных средств на расчетных счетах | 133 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 738 | - | - | 2 397 | - | - | 9 713 | - | - | - | 13 849 |
| 4 | Долговые ценные бумаги | 1 738 | - | - | 2 397 | - | - | 9 713 | - | - | - | 13 849 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 276 866 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 276 866 |
| 6 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 276 808 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 276 808 |
| 7 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 276 808 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 276 808 |
| 8 | Дебиторская задолженность, в том числе: | 58 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 58 |
| 9 | прочее | 58 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 58 |
| 10 | прочее | 332 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 332 |
| 11 | Итого активов | 279 068 | - | - | 2 397 | - | - | 9 713 | - | - | - | 291 179 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (275 232) | (799) | (1 221) | (1 428) | (1 446) | - | - | - | - | - | (280 125) |
| 13 | Средства клиентов, в том числе: | (274 367) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (274 367) |
| 14 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | (274 367) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (274 367) |
| 15 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | (246) | (799) | (1 221) | (1 428) | (1 446) | - | - | - | - | - | (5 139) |
| 16 | обязательства по аренде | (246) | (799) | (1 221) | (1 428) | (1 446) | - | - | - | - | - | (5 139) |
| 17 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | (619) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (619) |
| 18 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | (12) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (12) |
| 19 | прочее | (606) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (606) |
| 20 | прочее | (1 994) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 994) |
| 21 | Итого обязательства | (277 226) | (799) | (1 221) | (1 428) | (1 446) | - | - | - | - | - | (282 119) |
| 22 | Итого разрыв ликвидности | 1 842 | (799) | (1 221) | 970 | (1 446) | - | 9 713 | - | - | - | 9 060 |

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | | Доллары США | | Евро | | Прочие валюты | | Итого |
|------------------|--|--------------------------|-------|-------------|---|------|---|---------------|---|-----------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | | |
| | | Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 133 | - | - | - | - | - | - | - | 133 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 28 070 | 3 181 | - | - | - | - | - | - | 31 251 |
| 3 | долговые инструменты | 10 668 | 3 181 | - | - | - | - | - | - | 13 849 |
| 4 | долевые инструменты | 17 403 | - | - | - | - | - | - | - | 17 403 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 276 864 | 2 | - | - | - | - | - | - | 276 866 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 276 806 | 2 | - | - | - | - | - | - | 276 808 |
| 7 | дебиторская задолженность | 58 | - | - | - | - | - | - | - | 58 |
| 8 | Прочее | 332 | - | - | - | - | - | - | - | 332 |
| 9 | Итого активов | 305 399 | 3 183 | - | - | - | - | - | - | 308 581 |
| | | Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (282 679) | (2) | - | - | - | - | - | - | (282 681) |
| 11 | средства клиентов | (276 921) | (2) | - | - | - | - | - | - | (276 923) |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (5 139) | - | - | - | - | - | - | - | (5 139) |
| 13 | кредиторская задолженность | (619) | - | - | - | - | - | - | - | (619) |
| 14 | Прочее | (1 994) | - | - | - | - | - | - | - | (1 994) |
| 15 | Итого обязательств | (284 673) | (2) | - | - | - | - | - | - | (284 675) |
| 16 | Чистая балансовая позиция | 20 726 | 3 181 | - | - | - | - | - | - | 23 907 |

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
на 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 491 | - | - | - | 491 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 25 550 | 3 993 | - | - | 29 543 |
| 3 | долговые инструменты | 8 274 | 3 993 | - | - | 12 268 |
| 4 | долевые инструменты | 17 275 | - | - | - | 17 275 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 433 930 | 3 | - | - | 433 933 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 433 875 | 3 | - | - | 433 878 |
| 7 | дебиторская задолженность | 55 | - | - | - | 55 |
| 8 | Прочие активы | 675 | - | - | - | 675 |
| 9 | Итого активное | 460 645 | 3 996 | - | - | 464 641 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 10 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | (415 075) | (3) | - | - | (415 078) |
| 11 | средства клиентов | (402 935) | (3) | - | - | (402 938) |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | (5 967) | - | - | - | (5 967) |
| 13 | кредиторская задолженность | (6 173) | - | - | - | (6 173) |
| 14 | Прочие обязательства | (20 607) | - | - | - | (20 607) |
| 15 | Итого обязательств | (435 683) | (3) | - | - | (435 686) |
| 16 | Чистая балансовая позиция | 24 962 | 3 993 | - | - | 28 955 |

Условные обязательства и активы

| Номер показателя | Требования к раскрытию информации | Описание |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных обязательств | Общество не имеет обязательств условного характера. Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение. |
| 2 | Характер и оценочные значения или диапазоны оценочных значений условных активов | Общество не имеет активов условного характера. Общество не ожидает будущих событий, которые могут повлиять на величину дохода. |

Примечание 34. Справедливая стоимость

Таблица 34.1

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 31 251 | - | - | 31 251 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 31 251 | - | - | 31 251 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 31 251 | - | - | 31 251 |
| 4 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 13 849 | - | - | 13 849 |
| 5 | долговые ценные бумаги | 13 849 | - | - | 13 849 |
| 6 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 403 | - | - | 17 403 |
| 7 | долевые ценные бумаги | 17 403 | - | - | 17 403 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости

на 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 29 543 | - | - | 29 543 |
| 2 | финансовое активы, в том числе: | 29 543 | - | - | 29 543 |
| 3 | финансовое активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 29 543 | - | - | 29 543 |
| 4 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 12 268 | - | - | 12 268 |
| 5 | долговые ценные бумаги | 12 268 | - | - | 12 268 |
| 6 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 17 275 | - | - | 17 275 |
| 7 | долевые ценные бумаги | 17 275 | - | - | 17 275 |

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

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|---------|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 276 941 | - | 58 | 276 999 | 276 999 | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 133 | - | - | 133 | 133 | |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 133 | - | - | 133 | 133 | |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 276 808 | - | 58 | 276 866 | 276 866 | |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 276 808 | - | - | 276 808 | 276 808 | |
| 6 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 276 808 | - | - | 276 808 | 276 808 | |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 58 | 58 | 58 | |
| 8 | прочее | - | - | 58 | 58 | 58 | |
| 9 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 280 125 | 280 125 | 280 125 | |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 280 125 | 280 125 | 280 125 | |
| 11 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 274 367 | 274 367 | 274 367 | |
| 12 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 274 367 | 274 367 | 274 367 | |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | 5 139 | 5 139 | 5 139 | |
| 14 | обязательства по аренде | - | - | 5 139 | 5 139 | 5 139 | |
| 15 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 619 | 619 | 619 | |
| 16 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 12 | 12 | 12 | |
| 17 | прочее | - | - | 606 | 606 | 606 | |

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

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 434 368 | - | 55 | 434 423 | 434 423 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 491 | - | - | 491 | 491 |
| 3 | денежные средства на расчетных счетах | 491 | - | - | 491 | 491 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 433 878 | - | 55 | 433 933 | 433 933 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 433 878 | - | - | 433 878 | 433 878 |
| 6 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 433 878 | - | - | 433 878 | 433 878 |
| 7 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 55 | 55 | 55 |
| 8 | прочее | - | - | 55 | 55 | 55 |
| 9 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 415 078 | 415 078 | 415 078 |
| 10 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 415 078 | 415 078 | 415 078 |
| 11 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 402 938 | 402 938 | 402 938 |
| 12 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 402 938 | 402 938 | 402 938 |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | 5 967 | 5 967 | 5 967 |
| 14 | обязательства по аренде | - | - | 5 967 | 5 967 | 5 967 |
| 15 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 6 173 | 6 173 | 6 173 |
| 16 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 50 | 50 | 50 |
| 17 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 10 | 10 | 10 |
| 18 | прочее | - | - | 6 113 | 6 113 | 6 113 |

4/4

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

на 31.12.2025

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|-------------------------|---|---|---|-------|-------|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | 5 | 6 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1 | Прочее | - | - | 5 833 | 5 833 | 5 833 | 5 833 | |
| 2 | Итого | - | - | 5 833 | 5 833 | 5 833 | 5 833 | |

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

на 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|-------------------------|---|---|---|-------|-------|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | 5 | 6 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | |
| 1 | Прочее | - | - | 6 842 | 6 842 | 6 842 | 6 842 | |
| 2 | Итого | - | - | 6 842 | 6 842 | 6 842 | 6 842 | |

Примечание 35. Операции со связанными сторонами

Таблица 35.1

на 31.12.2025

Остатки по операциям со связанными сторонами

| Номер показателя | Наименование статьи | Материнская организация | Дочерние организации | Совместные предприятия | Ассоциированные организации | Ключевой управленческий персонал | Организации под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 24 001 | - | 8 386 | 32 387 |
| 2 | средства клиентов | - | - | - | - | 24 001 | - | 8 386 | 32 387 |
| 3 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 38 | - | 188 | 226 |

Таблица 35.1

Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2024

| Номер показателя | Наименование статьи | Материнская организация | Дочерние организации | Совместные предприятия | Ассоциированные организации | Ключевой управленческий персонал | Организации под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 53 146 | - | 6 799 | 59 945 |
| 2 | средства клиентов | - | - | - | - | 53 146 | - | 6 799 | 59 945 |
| 3 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 7 845 | - | 8 336 | 16 181 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2025 год

| Номер показателя | Наименование статьи | Материнская организация | Дочерние организации | Совместные предприятия | Ассоциированные организации | Ключевой управленческий персонал | Организации под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | 1 082 | - | 428 | 1 510 |
| 2 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (3 050) | - | (2 549) | (5 599) |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

за 2024 год

| Номер показателя | Наименование статьи | Материнская организация | Дочерние организации | Совместные предприятия | Ассоциированные организации | Ключевой управленческий персонал | Организации под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------|---|-------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | 2 186 | - | 755 | 2 941 |
| 2 | Расходы на персонал | - | - | - | - | (17 350) | - | (13 666) | (31 016) |

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

| Номер показателя | Наименование показателя | 2025 | 2024 |
|------------------|------------------------------|-------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 3 050 | 17 350 |
| 2 | Итого | 3 050 | 17 350 |

Примечание 36. События после окончания отчетного периода

82
Таблица 36.1

События после окончания отчетного периода

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности | За период с отчетной даты по дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, требующие отдельного раскрытия, отсутствовали. |
| 2 | Расчетная оценка всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, или заявление о невозможности такой оценки | Событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не происходило. |

18 февраля 2026 года

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
ООО ИК «ХАМСТЕР-ИНВЕСТ»
П.С. САЛТЫКОВ

Салтыков

Пропиновано, пронумеровано и
скреплено печатью

Р/Вешевская Т.В. шета
Генеральный директор
Болжанкова И.В. *Вешевская*

