



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
profinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества «Управляющая компания

«Унисон Капитал»

за 2025 год

г. Москва
2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам
Акционерного общества
«Управляющая компания «Унисон Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» (ОГРН 1187232024870), далее – АО «УК «Унисон Капитал», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Унисон Капитал» за 2025 год по состоянию на 31 декабря 2025 года представлены:

- Бухгалтерский баланс организации на 31 декабря 2025 г.;
- Отчет о финансовых результатах организации за Январь – Декабрь 2025 г.;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала организации за Январь – Декабрь 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств организации за Январь – Декабрь 2025 г.;
- Примечания к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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.

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления

Выручка от оказания услуг представляет собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению. Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «Унисон Капитал» и составляет значительную часть его финансового результата.

Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 22 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Мы также оценили достаточность раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «Унисон Капитал».

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

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

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

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «УК «Унисон Капитал» 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

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

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 правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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.

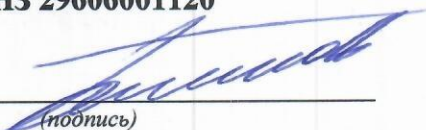
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в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

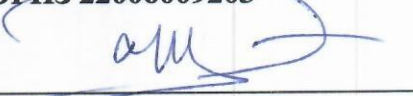


Зараева Наталья Николаевна

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 22006009203


(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(ООО «ПрофИнвестАудит»)

Основной государственный регистрационный номер 1027739045190

**105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, помещ. 1/3**

ОРНЗ 12006177478

30 марта 2026 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71401000000	33382672	1187232024870	7203459931

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
На 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом № 76, офис 425
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	76	384
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		35 133	29 118
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5 117	5 098
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	7	30 016	24 020
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 967	25 105
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	19 493	19 628
7	займы выданные и прочие размещенные средства	9	100	3 508
8	дебиторская задолженность	10	2 374	1 969
9	Основные средства и капитальные вложения в них	12	3 460	572
10	Требования по текущему налогу на прибыль	29	-	40
11	Отложенные налоговые активы	29	859	182
12	Прочие активы	13	267	385
13	Итого активов		61 762	55 785
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 518	1 158
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	3 502	1 141
16	кредиторская задолженность	15	15	17
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	29	222	15
18	Прочие обязательства	16	1 952	1 518
19	Итого обязательств		5 693	2 691
Раздел III. Капитал				
20	Уставный капитал	17	26 000	26 000
21	Добавочный капитал	17	1 300	1 300
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		28 770	25 794
23	Итого капитала		56 070	53 094
24	Итого капитала и обязательств		61 762	55 785

Генеральный директор
(должность)



Сердюков А. К.
(фамилия, имя,
отчество (при
наличии))

8

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71401000000	33382672	1187232024870	7203459931

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом № 76, офис 425

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Декабрь 2025г.	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 044	6 555
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	117	565
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	19	966	604
4	процентные доходы	20	8 465	5 386
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(3 300)	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	(204)	-
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	25 823	23 388
8	Расходы на персонал	23	(14 975)	(13 124)
9	Прямые операционные расходы	24	(63)	(85)
10	Процентные расходы	25	(160)	(129)
11	Общие и административные расходы	26	(6 135)	(4 410)
12	Прочие доходы	27	500	-
13	Прочие расходы	27	(303)	(243)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 730	11 952
15	Налог на прибыль, в том числе:	29	(2 554)	(2 109)
16	текущий налог на прибыль	29	(3 232)	(1 935)
17	отложенный налог на прибыль	29	677	(174)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 176	9 843
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого совокупного дохода (расхода)		8 176	9 843

Генеральный директор
(должность)

Сердюков А. К.
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71401000000	33382672	1187232024870	7203459931

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом № 76, офис 425

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2024 г.		26 000	1 300	21 151	48 451
2	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный.		26 000	1 300	21 151	48 451
3	Остаток на 01 января 2024 г.		26 000	1 300	21 151	48 451
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	9 843	9 843
5	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	x	x	(5 200)	(5 200)
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		26 000	1 300	25 794	53 094
7	Остаток на 31 декабря 2024 г.		26 000	1 300	25 794	53 094
8	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		26 000	1 300	25 794	53 094
9	Остаток на 31 декабря 2024 г.		26 000	1 300	25 794	53 094
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	8 176	8 176
11	Дивиденды (распределенная прибыль)	30	x	x	(5 200)	(5 200)
12	Остаток на 31 декабря 2025 г., в том числе:		26 000	1 300	28 770	56 070

Генеральный директор
(должность)

Сердюков А. К.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

27

Февраль

2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
71401000000	33382672	1187232024870	7203459931

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2025 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "УНИСОН КАПИТАЛ"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом № 76, офис 425

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Декабрь 2025	Январь - Декабрь 2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		25 418	23 361
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 681)	(3 743)
3	Проценты полученные		3 255	997
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(10 564)	(9 264)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 775)	(4 035)
6	Уплаченный налог на прибыль		(2 985)	(2 179)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(307)	-
8	Сальдо денежных потоков от операционной		5 362	5 138
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		16 315	27 704
10	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(16 130)	(11 000)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		185	16 704
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 131)	(1 080)
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 131)	(1 080)
14	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(4 468)	(4 520)
15	Прочие поступления от финансовой деятельности		254 200	87 450
16	Прочие платежи по финансовой деятельности		(254 455)	(103 450)
17	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(5 854)	(21 600)
18	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(307)	242
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		384	142
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		76	384

Генеральный директор

(должность)

27

Февраль

2026 г.

Сердюков А. К.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01024 13.06.2019
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	Непубличные акционерные общества
4	Место нахождения организации	625048, Тюменская обл, Тюмень г, Максима Горького ул, дом № 76, офис 425
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Басуев Андрей Винокентьевич 100 %
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	8

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Деятельность АО "УК "Унисон Капитал" осуществляется в Российской Федерации (далее - Россия). Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность. Ряд стран ввел и продолжает вводить значительные санкции в отношении российских юридических и физических лиц, включая крупнейшие российские компании и целые отрасли экономики. Кроме того, ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В течении 4 квартала 2025 года произошли следующие ключевые изменения по отдельным макроэкономическим показателям: официальный курс доллара США, установленный Банком России, снизился с 82,8676 рубля за доллар США до 78,2267 рубля за доллар США; ключевая ставка Банка России также снизилась на 100 б.п. и составила 16,00 % годовых; Индекс РТС вырос с 1 023,75 пунктов до 1 114,13 пунктов. В 2024 году США ввели санкции в отношении Московской Биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской Бирже были приостановлены. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. Политическая ситуация и новые пакеты санкций, вводимые США и Евросоюзом в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций, продолжают оказывать негативное влияние на экономику России, привели к повышенной волатильности финансовых рынков и значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Такая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение. Однако, будущие последствия нынешней экономической ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. СВО в Украине оказывает существенное негативное влияние на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Обществом предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса и его развития в текущих обстоятельствах и с учетом возможных рисков. Руководство считает, что введенные ограничения не окажут существенного влияния на деятельность Общества. Однако долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества на постоянной основе оценивает возможное влияние быстро меняющейся среды и принимает все возможные меры для обеспечения устойчивости ее деятельности.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с учетом требований Положения Банка России № 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» от 2 октября 2024 года Все методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО.
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

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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 align="center">Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</p> <p>Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.</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>Учетная политика Компании сформирована исходя из следующих допущений: 1) имущество существует обособленно от имущества и обязательства собственников и других лиц 2) деятельность компании будет продолжаться в обозримом будущем и отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения объемов проводимых операций 3) обязательства будут погашаться в установленном порядке 4) правила бухгалтерского учета и учетная политика применяются последовательно от одного учетного года к другому 5) приоритет содержания над формой при отражении операций (в соответствии с их экономической сущностью 6) отражение операций в учете осуществляется в день их совершения (поступления документов), если иное не предусмотрено нормативными актами Банка России 7) отражение доходов и расходов в учете осуществляется по методу начисления</p>
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением профессионального суждения. Насколько это применимо, используются только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Руководство использует всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.</p>

5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации была экономикой с гиперинфляцией до 31.12.2002 года. Общество не имеет активов, приобретенных до данного периода.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
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	Внесенный изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, дисконтирование не применяется при условии, что процентная ставка соответствует рыночным условиям. Метод ЭСП также не применяется к депозитам, классифицированным в состав статьи "Денежные средства и их эквиваленты". При первоначальном признании договора банковского вклада на основании профессионального суждения определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. компания исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам, сопоставляет процентную ставку по договору с условиями по аналогичным договорам займа или договорам банковского вклада, опубликованным ЦБ РФ.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности - 20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.</p> <p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Стоимость объектов инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, погашается посредством начисления амортизации. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Общество получило бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объекта окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества составляет менее 50% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Срок полезного использования объектов инвестиционного имущества определяется при их признании и составляет: — недвижимость, находящаяся в собственности — срок, соответствующий сроку полезного использования устанавливаемому аналогичному объекту основного средства согласно требованиям настоящей Учетной политики; — недвижимость, полученная по договору операционной аренды — исходя из срока договора аренды. Начисление амортизации начинается с даты признания объекта в качестве инвестиционного имущества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Инвестиционное имущество, учитываемое по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, подлжет проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. На конец каждого отчетного года организация определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Правила, процедуры, методики, применяемые при оценке наличия признаков возможного обесценения объектов инвестиционного имущества, приведены в Методике проверки на обесценение нефинансовых активов (Приложение № 4 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета). Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</p>
----	--	--

23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 15 % от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства; земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства признаются объектом со всеми приспосабливаниями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Доход от переоценки признается в прочем совокупном доходе, если только он не восстанавливает убыток от переоценки, признанный по тому же основному средству в прибылях и убытках. В таком случае доход от переоценки будет признаваться в прибылях и убытках.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5 % от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20 %

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Доход от переоценки признаётся в прочем совокупном доходе, если только он не восстанавливает убыток от переоценки, признанный по тому же нематериальному активу в прибылях и убытках. В таком случае доход от переоценки будет признаваться в прибылях и убытках.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
35	Раздел VIII. 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	Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накопиваемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость – это общая сумма будущих арендных платежей, уменьшенная (дисконтированная) на процентные расходы. Она равна справедливой стоимости предмета аренды на дату оценки обязательства по аренде.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НГЛС) предмета аренды – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей. Таким образом, при отсутствии в договоре аренды условий о переходе права собственности на арендуемый актив к арендатору его справедливая стоимость, предполагаемая на дату окончания аренды (для целей ФСБУ 25/2018 - ликвидационная стоимость), в полном объеме будет считаться негарантированной. Если договором предусмотрен выкуп предмета аренды, то негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю, поскольку выкуп гарантирован.

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования определяется на основании Средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями финансовым организациям в рублях (в целом по РФ), опубликованным на сайте ЦБ РФ
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	<p>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</p> <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежит Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной классификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводился на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об откате от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования</p>
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - судебных претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20 %. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд не создавался

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p> <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
52	Порядок отражения дивидендов	<p>Прочие объекты бухгалтерского учета оцениваются по справедливой стоимости.</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчетные счета	76	76	384	384
2	Итого	76	76	384	384
3	Текстовое пояснение	Остаток денежных средств в сумме 76 тыс. руб. находится в двух кредитных организациях: УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" в размере 67 тыс. руб. и Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в размере 9 тыс. руб.			

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	76	384
2	Итого	76	384

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	5 117	5 098
2	Итого	5 117	5 098
3	Текстовое пояснение	<p>На 31.12.2025 г. все ценные бумаги на балансе Общества являются обращающимися на организованном российском рынке ценных бумаг, по которым организатором торгов (ПАО "Московская биржа ММВБ – РТС") устанавливается ценовая котировка. Надежно определенной справедливой стоимостью признается средневзвешенная цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг.</p>	

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	5 117	5 098
2	нефинансовых организаций	5 117	5 098
3	Итого	5 117	5 098

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

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

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	30 016	24 020
2	Правительства Российской Федерации	16 178	17 741
3	кредитных организаций и банков-	5 411	-
4	нефинансовых организаций	8 428	6 279
5	Итого	30 016	24 020
6	Текстовое пояснение	<p>На 31.12.2025 г. все ценные бумаги на балансе Общества являются обращающимися на организованном российском рынке ценных бумаг, по которым организатором торгов (ПАО "Московская биржа ММВБ – РТС") устанавливается ценовая котировка. Надежно определенной справедливой стоимостью признается средневзвешенная цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг.</p>	

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

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

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	19 408	19 408	19 565	19 565
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	85	85	63	63
3	Итого	19 493	19 493	19 628	19 628
4	Текстовое пояснение	30.12.2025 г. Обществом размещен депозит сроком до 20.01.2026 г. в размере 19 400 тыс. руб. в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)			

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Прочие выданные займы	100	100	3 508	3 508
2	Итого	100	100	3 508	3 508
3	Текстовое пояснение	По строке 6 "Прочие выданные займы" отражена сумма обеспечительного платежа по договору финансовой аренды, равного стоимости месячной арендной платы			

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы
выданные и прочие размещенные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым
активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим
размещенным средствам
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3 300	3 300
2	прочие выданные займы	3 300	3 300
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	3 300	3 300
4	прочие выданные займы	3 300	3 300
5	Текстовое пояснение	Оценочный резерв составляет 100 % от суммы займа, выданного физическому лицу, в связи с просрочкой платежа по основному долгу	

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	2 374	2 374	1 969	1 969
2	Итого	2 374	2 374	1 969	1 969
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов состоит из вознаграждений по ЗПИФам, находящимся под управлением АО "УК "Унисон Капитал"			

Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	157	6	164
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	785	176	961
3	накопленная амортизация	(628)	(170)	(798)
4	Поступление	16	17	34
5	Выбытие, в том числе:	(4)	(9)	(13)
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	(403)	(193)	(596)
7	накопленная амортизация	399	184	583
8	Амортизация	(170)	(14)	(185)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	399	-	399
11	накопленная амортизация	(399)	-	(399)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	399	-	399
14	накопленная амортизация	(399)	-	(399)
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-	-
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	399	-	399
17	накопленная амортизация	(399)	-	(399)

Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	1 338	1 338
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 270	2 270
3	накопленная амортизация	(932)	(932)
4	Амортизация	(767)	(767)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	572	572
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 270	2 270
7	накопленная амортизация	(1 698)	(1 698)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	572	572
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 270	2 270
10	накопленная амортизация	(1 698)	(1 698)
11	Амортизация	(787)	(787)
12	Прочее	3 676	3 676
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 460	3 460
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 946	5 946
15	накопленная амортизация	(2 486)	(2 486)
16	Текстовое пояснение	По строке 12 "Прочее" был отражен перерасчет фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по договору аренды с связи с продлением срока его действия	

Примечание 13. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	267	267	385	385
3	Итого	267	267	385	385

Примечание 13. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5
1	Поступление (создание)	156	50	206
2	Признание в составе расходов	(156)	(50)	(206)
3	Поступление (создание)	24	48	72
4	Признание в составе расходов	(24)	(48)	(72)

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

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 502	641
2	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	500
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	500
4	Итого	3 502	1 141

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

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 10,38 % / Макс. 10,38 %	Мин. дата 09.2030 / Макс. дата 09.2030	Мин. 10,38 % / Макс. 10,38 %	Мин. дата 09.2030 / Макс. дата 09.2030

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	15
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1
3	Прочее	-	-
4	Итого	15	17

Примечание 16. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	1 649	1 293
2	Расчеты по социальному страхованию	304	225
3	Итого	1 952	1 518

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	5
1	На 01 января 2024 г.	26 000	26 000	26 000
2	На 31 декабря 2024 г.	26 000	26 000	26 000
3	На 01 января 2025 г.	26 000	26 000	26 000
4	На 31 декабря 2025 г.	26 000	26 000	26 000
5	Текстовое пояснение	Номинал обыкновенных акций составляет 1 000,00 руб. Бенефициарный владелец 100 % физическое лицо		

Примечание 17. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена с учетом требований Положения Банка России № 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» от 2 октября 2024 года. Все методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней. В течении 12 месяцев 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000,00 тыс. рублей. На 31.12.2025 года величина собственных средств АО "УК "Унисон Капитал" составляет 46 977,29 тыс. рублей.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	117	117
2	ценные бумаги	117	117
3	Итого	117	117

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, в том числе:	565	565
2	ценные бумаги	565	565
3	Итого	565	565

Примечание 19. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги	(37)	1 228	-	1 191
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	(225)	(225)
3	Итого	(37)	1 228	(225)	966

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги	143	269	-	412
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	192	192
3	Итого	143	269	192	604

Примечание 20. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 465	5 386
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	5 157	4 398
3	амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 967	814
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	341	175
5	Итого	8 465	5 386

Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(204)	-
2	Итого	(204)	-

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 823	23 388
2	Итого	25 823	23 388
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	25 823	23 388

Примечание 23. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12 570	11 322
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 405	1 802
3	Итого	14 975	13 124

Примечание 24. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	63	85
2	Итого	63	85

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	37	18
2	По обязательствам по аренде	123	111
3	Итого	160	129

Примечание 26. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
	Показатель 1		
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	787	767
2	Амортизация нематериальных активов	-	185
3	Расходы на рекламу и маркетинг	1	-
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 320	2 068
5	Расходы на служебные командировки	17	16
6	Прочие хозяйственные расходы	1 025	883
7	Неустойки (штрафы, пени)	355	-
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	66	74
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	433	304
10	Прочее	131	113
11	Итого	6 135	4 410
12	Текстовое пояснение	Услуги аудитора в 2025 году (аудит за 2024 год) составили 230,00 тыс. руб. Услуги аудитора в 2024 году (аудит за 2023 год) составили 100,00 тыс. руб.	

Примечание 27. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	500	-
2	Итого	500	-

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	303	243
2	Итого	303	243
3	Текстовое пояснение	Прочие расходы за 2025 год в размере 303 тыс. руб. составляют членские взносы в СРО (НАУФОР)	

Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	В арендуемом помещении размещен офис Общества
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	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не применимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	в 2025 году был отражен перерасчет фактической стоимости права пользования активом и величины обязательства по договору аренды с связи с продлением срока его действия

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	12.1	3 460	572
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14.1	3 502	1 141

Примечание 28. Аренда

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 131)	(1 080)
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 131)	(1 080)
3	Итого	(1 131)	(1 080)

Примечание 29. Налог на прибыль**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(3 232)	(1 935)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	677	(174)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(2 554)	(2 109)

Примечание 29. Налог на прибыль

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 555	9 966
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 389)	(1 993)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	157	58
4	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	36
5	Прочее	677	(210)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(2 554)	(2 109)

Примечание 29. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
1	Прочее	859	677	-	182
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	859	677	-	182
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	859	677	-	182
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	859	677	-	182

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 29.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
1	Прочее	182	-	-	355
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	182	-	-	355
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	182	-	-	355
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	182	-	-	355

Примечание 30. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
		по обыкновенным акциям	по обыкновенным акциям
1	2	3	4
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	5 200	5 200
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(5 200)	(5 200)
3	Текстовое пояснение	В 2025 году по итогам 2024 года были начислены и выплачены дивиденды в размере 0,2 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию	

Примечание 31. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 31.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Ожидаемые кредитные убытки - это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых обществом: вероятность дефолта, величина требования под риском, убыток в случае дефолта и ставка дисконтирования. Оценка кредитного риска Обществом основывается на применении стандарта МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Оценочный резерв под ОКУ создается как на индивидуальной основе. При индивидуальной оценке ОКУ общество анализирует количественные и качественные факторы, которые специфичны для эмитента (заемщиков компании), включая текущую оценку кредитоспособности эмитента (заемщика). Кроме того, Общество принимает во внимание общие экономические условия и текущую и прогнозируемую фазы экономического цикла. Ключевые параметры расчета резерва - вероятность наступления дефолта контрагента (далее - "PD"). В отношении контрагентов, которым присвоен Рейтинг зарегистрированными рейтинговыми агентствами, PD оценивается на основе данного рейтинга, по контрагентам, где присвоенного рейтинга нет, Общество проводит оценку на основании всех возможных полученных данных и присваивает внутренний рейтинг контрагенту с учетом макрофактора для учета текущих и будущих изменений в экономической среде. На основе рейтингов определяется числовой показатель "PD" исходя из статистической информации, ежегодно публикуемой в исследованиях рейтингового агентства Standard & Poor's с учетом срока и рейтинга контрагента. Однако по активам, по которым отсутствует обеспечение, Общество приняло решение установить LGD, равный 100%.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной понесения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательств по договору. Кредитный риск возникает в случаях предоставления займов контрагентам.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Дефолтными признаются активы, срок просрочки по которым свыше 90 дней, в соответствии с допущениями, отраженными в МСФО (IFRS 9), либо при объявлении дефолта контрагента в открытых источниках.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовые активы списываются за счет резерва по истечении 5 лет с момента начала просрочки, при использовании всех разумных мер, предпринятых с целью взыскания долга.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Общество группирует дебиторскую задолженность, а так же задолженность по расчетам с контрагентами по хозяйственным операциям по срокам погашения указанной задолженности - в течении 90 календарных дней и свыше 90 календарных дней.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Оценка руководством ожидаемых кредитных убытков для подготовки финансовой отчетности основана на оценках на определенный момент времени, а не на оценках за весь цикл, которые, как правило, используются в целях регулирования. В оценках используется прогнозная информация. Таким образом, ОКУ отражают изменения основных макроэкономических показателей, взвешенные с учетом вероятности, которые влияют на кредитный риск. Ожидаемые кредитные убытки моделируются за весь срок действия инструмента. Весь срок действия инструмента равен оставшемуся сроку действия договора до срока погашения долговых инструментов с учетом возможного погашения, если оно ожидается
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Уровень ожидаемых кредитных потерь, признаваемых в настоящей финансовой отчетности, зависит от присутствия значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания. Этот подход базируется на основе модели, которая включает три стадии оценки кредитных убытков. Стадия 1 - для финансового инструмента, который не является обесцененным на момент первоначального признания и с этого момента по нему не было значительного увеличения кредитного риска. Это модель "12-месячных ожидаемых кредитных убытков" - представляет собой часть ОКУ за весь срок, которая возникает в результате наступления событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в течении 12 месяцев с конца отчетного периода или в течении оставшегося срока действия финансового инструмента, если он меньше года. Стадия 2 - если выявлено значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, финансовый инструмент переводится в Стадию 2, однако пока еще не считается обесцененным, но оценочный резерв под ОКУ создается на основе ожидаемых кредитных потерь за весь срок действия инструмента. Стадия 3 - если финансовый инструмент является обесцененным, он переводится в Стадию 3 и оценочный резерв под убытки создается на основе ожидаемых кредитных потерь за весь срок действия инструмента. При наличии доказательств того, что критерии значительного увеличения кредитного риска более не выполняются, инструмент переводится обратно в первую стадию.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Оценка наличия или отсутствия значительного увеличения кредитного риска с момента первоначального признания выполняется на индивидуальной основе. Общество считает, что по финансовому инструменту произошло значительное увеличение кредитного риска, когда выполняются один или несколько следующих количественных, качественных или ограничительных критериев: - ухудшение кредитного рейтинга, присвоенного рейтинговыми агентствами; - наличие негативной информации, такой, как судебные процессы; - отзыв лицензий; - наличие просрочки платежа на 30 дней на отчетную дату; - реструктуризация задолженности.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Резерв не создавался
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Операции, требующие обеспечения, в 2025 году не осуществлялись
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся	В течении отчетного периода сумм, списанных за счет резерва, не было

Примечание 31. Управление рисками

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	76	-
2	расчетные счета	76	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 493	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 408	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	85	-
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	100
7	прочие выданные займы	-	100
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 374
9	дебиторская задолженность клиентов	-	2 374
10	Итого	19 569	2 474
11	Текстовое пояснение	Общество использовало уровни кредитного рейтинга кредитных организаций «ru AAA» и «ru AA+» по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства АО «Эксперт РА».	

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

На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	384	-
2	расчетные счета	384	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 628	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 565	-
5	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	63	-

6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 508
7	прочие выданные займы	-	3 508
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 969
9	дебиторская задолженность клиентов	-	1 969
10	Итого	20 011	5 477

Примечание 31. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2025 г.**

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	76	76
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 133	35 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 117	5 117
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	30 016	30 016
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 967	21 967
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 493	19 493
7	займы выданные и прочие размещенные средства	100	100
8	дебиторская задолженность	2 374	2 374
9	Прочее	267	267
10	Итого активов	57 443	57 443
Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 518)	(3 518)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 502)	(3 502)
13	кредиторская задолженность	(15)	(15)
14	Прочее	(1 952)	(1 952)
15	Итого обязательств	(5 470)	(5 470)
16	Чистая балансовая позиция	51 973	51 973

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации
На 31 декабря 2024 г.**

Таблица 31.3

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	384	384
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 118	29 118
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 098	5 098

4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	24 020	24 020
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 105	25 105
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 628	19 628
7	займы выданные и прочие размещенные средства	3 508	3 508
8	дебиторская задолженность	1 969	1 969
9	Прочее	385	385
10	Итого активов	54 992	54 992
Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 158)	(1 158)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 141)	(1 141)
13	кредиторская задолженность	(17)	(17)
14	Прочее	(1 518)	(1 518)
15	Итого обязательств	(2 676)	(2 676)
16	Чистая балансовая позиция	52 316	52 316

Примечание 31. Управление рисками

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

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	296	843	1 125	1 125	1 125	843	5 342
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	281	843	1 125	1 125	1 125	843	5 342
3	обязательства по аренде	281	843	1 125	1 125	1 125	843	5 342
4	кредиторская задолженность, в том числе:	15	-	-	-	-	-	15
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	15	-	-	-	-	-	15
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-	-
8	Прочее	-	1 952	-	-	-	-	1 952
9	Итого обязательств	296	2 796	1 125	1 125	1 125	843	7 310

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

Таблица 31.4

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17	1 141	1 158
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	1 141	1 141
3	обязательства по аренде	-	641	641
4	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	500	500
5	кредиторская задолженность, в том числе:	17	-	17
6	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15	-	15
7	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	-	1
8	прочее	-	-	-
9	Итого обязательств	17	1 141	1 158

Примечание 31. Управление рисками

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
На 31 декабря 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	76	-	-	-	-	-	-	76
2	расчетные счета	76	-	-	-	-	-	-	76
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	5 411	5 780	2 270	6 755	-	9 800	30 016
4	долговые ценные бумаги	-	5 411	5 780	2 270	6 755	-	9 800	30 016
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 867	-	-	-	-	100	-	21 967
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	19 493	-	-	-	-	-	-	19 493
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 408	-	-	-	-	-	-	19 408
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	85	-	-	-	-	-	-	85
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	100	-	100
10	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	100	-	100
11	дебиторская задолженность, в том числе:	2 374	-	-	-	-	-	-	2 374
12	дебиторская задолженность клиентов	2 374	-	-	-	-	-	-	2 374
13	Итого активов	21 943	5 411	5 780	2 270	6 755	100	9 800	52 060
Раздел II. Обязательства									
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(160)	(457)	(667)	(740)	(820)	(673)	-	(3 518)
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(145)	(457)	(667)	(740)	(820)	(673)	-	(3 502)
16	обязательства по аренде	(145)	(457)	(667)	(740)	(820)	(673)	-	(3 502)
17	кредиторская задолженность, в том числе:	(15)	-	-	-	-	-	-	(15)
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(15)	-	-	-	-	-	-	(15)
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочее	-	(1 952)	-	-	-	-	-	(1 952)
22	Итого обязательств	(160)	(2 409)	(667)	(740)	(820)	(673)	-	(3 470)
23	Итого разрыв ликвидности	21 783	3 001	5 113	1 530	5 935	(573)	9 800	46 589

Таблица 31.5

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

		Таблица 31.5					
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 2 до 3 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	384	-	-	-	-	384
2	расчетные счета	384	-	-	-	-	384
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	16 757	5 157	1 498	608	24 020
4	долговые ценные бумаги	-	16 757	5 157	1 498	608	24 020
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 597	3 508	-	-	-	25 105
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	19 628	-	-	-	-	19 628
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 565	-	-	-	-	19 565
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	63	-	-	-	-	63
9	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	3 508	-	-	-	3 508
10	прочие выданные займы	-	3 508	-	-	-	3 508
11	дебиторская задолженность, в том числе:	1 969	-	-	-	-	1 969
12	дебиторская задолженность клиентов	1 969	-	-	-	-	1 969
13	Итого активов	21 980	20 266	5 157	1 498	608	49 509
Раздел II. Обязательства							
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(17)	(1 141)	-	-	-	(1 158)
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	(1 141)	-	-	-	(1 141)
16	обязательства по аренде	-	(641)	-	-	-	(641)
17	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	(500)	-	-	-	(500)
18	кредиторская задолженность, в том числе:	(17)	-	-	-	-	(17)
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	(15)	-	-	-	-	(15)
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	(1)	-	-	-	-	(1)
21	прочее	-	-	-	-	-	-
22	Итого обязательств	(17)	(1 141)	-	-	-	(1 158)
23	Итого разрыв ликвидности	21 964	19 124	5 157	1 498	608	48 351
24							

Примечание 31. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 31.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	76	-	76
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31 359	3 773	35 133
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 117	-	5 117
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	26 243	3 773	30 016
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 967	-	21 967
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 493	-	19 493
7	займы выданные и прочие размещенные средства	100	-	100
8	дебиторская задолженность	2 374	-	2 374
9	Прочее	267	-	267
10	Итого активов	53 670	3 773	57 443
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(3 518)	-	(3 518)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(3 502)	-	(3 502)
13	кредиторская задолженность	(15)	-	(15)
14	Прочее	(1 952)	-	(1 952)
15	Итого обязательств	(5 470)	-	(5 470)
16	Чистая балансовая позиция	48 200	3 773	51 973

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	384	384
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 118	29 118
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 098	5 098
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	24 020	24 020
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 105	25 105
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19 628	19 628
7	займы выданные и прочие размещенные средства	3 508	3 508
8	дебиторская задолженность	1 969	1 969
9	Прочее	385	385
10	Итого активов	54 992	54 992
Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(1 158)	(1 158)
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(1 141)	(1 141)
13	кредиторская задолженность	(17)	(17)
14	Прочее	(1 518)	(1 518)
15	Итого обязательств	(2 676)	(2 676)
16	Чистая балансовая позиция	52 316	52 316

Примечание 32. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 133	35 133
2	финансовые активы, в том числе:	35 133	35 133
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 133	35 133
4	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 117	5 117
5	долевые ценные бумаги	5 117	5 117
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	30 016	30 016
7	долговые ценные бумаги	30 016	30 016

Уровни в иерархии справедливой стоимости
На 31 декабря 2024 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	
1	2	3	4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 118	29 118
2	финансовые активы, в том числе:	29 118	29 118
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 118	29 118
4	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 098	5 098
5	долевые ценные бумаги	5 098	5 098
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	24 020	24 020
7	долговые ценные бумаги	24 020	24 020

Примечание 32. Справедливая стоимость

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

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	161	19 508	2 374	22 043	22 043
2	денежные средства, в том числе:	76	-	-	76	76
3	расчетные счета	76	-	-	76	76
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85	19 508	2 374	21 967	21 967
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	85	19 408	-	19 493	19 493
6	депозиты в кредитных организациях и банках	-	19 408	-	19 408	19 408
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	85	-	-	85	85
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	100	-	100	100
9	прочие выданные займы	-	100	-	100	100
10	дебиторская задолженность, в том	-	-	2 374	2 374	2 374
11	дебиторская задолженность	-	-	2 374	2 374	2 374
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 518	3 518	3 518
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 518	3 518	3 518
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 502	3 502	3 502
15	обязательства по аренде	-	-	3 502	3 502	3 502
16	кредиторская задолженность, в том	-	-	15	15	15
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	-	-	15	15	15
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
19	прочее	-	-	-	-	-

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

Таблица 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	446	23 073	1 969	25 489	25 489
2	денежные средства, в том числе:	384	-	-	384	384
3	расчетные счета	384	-	-	384	384
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	63	23 073	1 969	25 105	25 105
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	63	19 565	-	19 628	19 628
6	депозиты в кредитных организациях и банках	-	19 565	-	19 565	19 565
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	63	-	-	63	63
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	3 508	-	3 508	3 508
9	прочие выданные займы	-	3 508	-	3 508	3 508
10	дебиторская задолженность, в том	-	-	1 969	1 969	1 969
11	дебиторская задолженность	-	-	1 969	1 969	1 969
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 158	1 158	1 158
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 158	1 158	1 158
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 141	1 141	1 141
15	обязательства по аренде	-	-	641	641	641
16	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	500	500	500
17	кредиторская задолженность, в том	-	-	17	17	17
18	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	-	-	15	15	15
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	1	1	1
20	прочее	-	-	-	-	-

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	513	513

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

Таблица 33.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	431	431

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.**

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 221	3 221

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

Таблица 33.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	2 929	2 929

Примечание 33. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 33.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Декабрь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Декабрь 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	3 221	2 515
2	Итого	3 221	2 515
3	Текстовое пояснение	по строке 1 отражена сумма начисленной заработной платы с учетом страховых взносов и взносов в ФСС	

Примечание 34. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, отсутствуют. Существующие экономические санкции против России способны существенно повлиять как на развитие российской экономики, так и на мировую экономику в целом. Масштабы негативного влияния, в т.ч. на деятельность Общества, на данный момент оценить не представляется возможным. Усилия Общества будут направлены на продолжение своей деятельности на российском рынке.
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	не применимо

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

20/08/2018

Генеральный директор

Большакова И.В.

