

Приложение 1  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	78478790	1057747709920	7719561939

**Бухгалтерский баланс организации**

на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,  
за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5	1 064 955,49	618 639,73	281 991,64
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		19 723 257,19	25 069 201,22	25 133 359,48
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	19 723 257,19	25 069 201,22	25 133 359,48
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		130 250 402,00	130 250 402,00	130 250 402,00
5	долевые инструменты	9	130 250 402,00	130 250 402,00	130 250 402,00
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 008 744,91	2 635 084,02	3 228 420,14
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	4 222 001,38	194 012,43	1 629 270,02
8	дебиторская задолженность	12	786 743,53	2 441 071,59	1 599 150,12
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 784 440,11	10 166 236,86	0
10	Прочие активы	20	4 137 064,58	1 279 835,69	2 085 885,87
11	Итого активов		167 968 864,28	170 019 399,52	160 980 059,13
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 095 071,87	10 241 236,86	0
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 073 071,87	10 166 236,86	0
14	кредиторская задолженность	26	22 000,00	75 000,00	0
15	Резервы – оценочные обязательства	28	134 461,25	76 987,29	0
16	Итого обязательств		8 229 533,12	10 318 224,15	0
<b>Раздел III. Капитал</b>					
17	Уставный капитал	30	20 000 000,00	20 000 000,00	20 000 000,00
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		139 739 331,16	139 701 175,37	140 980 059,13
19	Итого капитала		159 739 331,16	159 701 175,37	160 980 059,13
20	Итого капитала и обязательств		167 968 864,28	170 019 399,52	160 980 059,13

Генеральный директор

(должность)

25 марта 2026 года

(подпись)

Д.А. Баранов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Приложение 2  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	78478790	1057747709920	7719561939

Отчет  
о финансовых результатах организации

за 2025 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 872 760,04)	2 573 157,31
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(5 335 270,67)	(71 933,79)
3	процентные доходы	34	2 462 510,63	2 645 091,10
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	10 473 025,36	6 899 265,83
5	Расходы на персонал	41	(1 347 513,60)	(1 109 190,72)
6	Прямые операционные расходы	42	(3 382 582,35)	(3 306 150,90)
7	Процентные расходы	43	(1 704 353,17)	0
8	Общие и административные расходы	45	(6 466 401,98)	(6 523 741,28)
9	Прочие доходы	46	5 348 741,57	215 863,00
10	Прочие расходы	46	(10 000,00)	(28 087,00)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 155,79	(1 278 883,76)
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		38 155,79	(1 278 883,76)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
13	Итого совокупного дохода (расхода)		38 155,79	(1 278 883,76)

Генеральный директор

(должность)

25 марта 2026 года

(подпись)

Д.А. Баранов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))



Приложение 4  
к Положению Банка России  
от 2 октября 2024 г. 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

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293590000	78478790	1057747709920	7719561939

Отчет  
о движении денежных средств организации

за 2025 г.

Акционерное общество "ГФТ Паевые Инвестиционные Фонды" (АО "ГФТ ПИФ")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117246, Москва г, Научный проезд, дом № 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		9 901 864,12	5 400 998,13
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 997 992,53)	(3 817 103,87)
3	Проценты полученные		0	58 483,20
4	Проценты уплаченные		(359 030,57)	0
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(900 411,68)	(1 109 190,72)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(875 907,18)	(693 092,98)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7 305 200,27	449 939,29
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 073 722,43	290 033,05
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
9	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(879 490,09)	(4 025 958,12)
10	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(879 490,09)	(4 025 958,12)
11	Прочие поступления от финансовой деятельности		1 597 602,88	4 322 573,16
12	Прочие платежи по финансовой деятельности		(3 345 519,46)	(250 000,00)
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 627 406,67)	46 615,04
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		446 315,76	336 648,09
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	618 639,73	281 991,64
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 064 955,49	618 639,73

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Д.А. Баранов

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

25 марта 2026 года

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 21-000-1-00813, 31.05.2011г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 8, строение 1, этаж 4, помещение XVII, комната 8, офис 401Б
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Общество не является дочерней компанией, бенефициар Брезгин Борис Егорович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Общество не имеет филиалов
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	5

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике. Несмотря на существенный рост паевых инвестиционных фондов на отечественном финансовом рынке мировой финансовый кризис оказал негативное влияние на состояние рынка паевых инвестиционных фондов. Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм мобилизации активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка. Сложность работы на рынке ценных бумаг, требующая от частных инвесторов определенной квалификации и навыков, а также его потенциальная привлекательность создают предпосылки для передачи частными инвесторами полномочий по принятию решений профессионалам в рамках доверительного управления активами посредством коллективного инвестирования. В современных условиях одной из главных задач финансового рынка является управление финансовыми инвестициями через профессиональных финансовых посредников, основными функциями которых становятся аккумулирование активов, денежных средств инвесторов и размещение их в различные финансовые инструменты. Профессиональный финансовый посредник необходим, так как среднестатистический обладатель частных сбережений не имеет опыта в осуществлении инвестиций, размер его сбережений недостаточен для самостоятельного формирования и управления диверсифицированным портфелем ценных бумаг, а индивидуальное инвестирование всегда обусловлено высоким риском. Таким образом, только при объединении денежных средств многих частных инвесторов и профессиональном управлении этими средствами квалифицированными менеджерами возможно эффективное инвестирование в ценные бумаги на финансовом рынке. Такую возможность предоставляют фонды коллективного инвестирования. Коллективное инвестирование представляет собой механизм, при помощи которого частные инвесторы добровольно передают денежные средства или активы в управление профессиональных управляющих для последующего прибыльного инвестирования в ценные бумаги и иное имущество. В экономическом смысле, коллективное инвестирование предполагает механизм организации инвестиционного бизнеса, где свободные денежные средства инвесторов целенаправленно и осознанно объединяются в единый пул с целью дальнейшего и прибыльного инвестирования в финансовые инструменты профессиональными управляющими. Коллективное инвестирование представляет собой процесс трансформации аккумулированных профессиональными управляющими в общий фонд денежных средств инвесторов в различные инструменты финансового рынка и активы для получения инвестиционного дохода. Деятельность Компании тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, поддержаны действием различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. 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. В связи с тем, что Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В 2014 году США и Евросоюз ввели санкции против ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Указанные выше события привели к ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, увеличению инфляции, замедлению темпов экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить. В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Компании, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики, что косвенно влияет на доходы Компании. Общеглобальная финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Компании. Компания, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Предприятия на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство Предприятия принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства предприятия могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая отчетность), далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Компания руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности, введенными в действие на территории РФ.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от учетной политики, ОСБУ, требований МСФО в операциях, признанных в отчетности, не было.
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>В процессе применения учетной политики руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенное воздействие профессиональные суждения и оценки оказывают на суммы следующих статей финансовой отчетности: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» – определением бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Руководством компании. Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовался показатель «Рыночная цена (3)» ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня – котировки и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась в процессе применения учетной политики.</p> <p>Руководство компании использует профессиональные суждения и оценки как на основе опыта, так и включая ожидания в отношении будущих событий. Наиболее существенное воздействие профессиональные суждения и оценки оказывают на суммы следующих статей финансовой отчетности: «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки» – определением бизнес-модели, применяемой для управления финансовыми активами. Бизнес-модели, применяемые для управления финансовыми активами, определяются Руководством компании. Портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Для первого уровня иерархии оценки справедливой стоимости финансовых активов использовался показатель «Рыночная цена (3)» ПАО «Московская биржа», для 2-го уровня – котировки и другие наблюдаемые источники, для третьего уровня оценка осуществлялась на основании ненаблюдаемых источников.</p>

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». При первоначальном признании финансовый актив или обязательство оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 - оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен на активных рынках. Уровень 2 - оценка производится на основе наблюдаемых параметров. Уровень 3 - оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости) или на основании оценки профессионального оценщика. В соответствии с тем, что портфель ценных бумаг компании определен как торговый портфель, после первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизируемой стоимости. Финансовые обязательства, за исключением оцениваемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытка, оцениваются по амортизируемой стоимости.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода и на дату совершения операции. Доходы и расходы от расчетов по операциям в валюте и пересчета в национальную валюту отражаются на счетах прибылей и убытков.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	<p>Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции в отчетный период незначительна.</p>
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменений учетной политики в 2025 году не было.

8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Отсутствует
---	--	-------------

**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	<p>Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетных счетах, «в пути», на счетах. Предприятие имеет на счете минимальный остаток денежных средств, необходимый для текущих расходов компании. Поступающие средства от реализации услуг вкладываются в краткосрочные ценные бумаги. Как только запас денежных средств достигнет нуля, предприятие продает часть ценных бумаг и восстанавливает минимальный запас денежных средств. В связи с выбранной политикой остатки денежных средств на расчетных счетах подвержены незначительному риску изменения стоимости и оцениваются по их номинальной стоимости.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»: по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток исходя из бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p>

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество классифицирует ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: • ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; • условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, включаются в стоимость ценных бумаг. Амортизированная стоимость этой категории ценных бумаг рассчитывается с использованием метода ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется ежемесячно на последний календарный день месяца. Ценные бумаги данной категории не переоцениваются.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью признается сумма, по которой финансовый актив оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы. Метод расчета амортизируемой стоимости – метод эффективной процентной ставки. Эффективная процентная ставка - это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений на ожидаемый срок действия финансового инструмента. При наличии признаков обесценения формируются резервы на возможные потери.</p>
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	<p>Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.</p>
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При начальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки.</p>

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании обязательство оценивается по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Амортизируемая стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной ставки или линейным методом. Объектами бухгалтерского учета являются прочие привлеченные средства и кредиторская задолженность. Амортизируемая стоимость рассчитывается в случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (при отсрочке платежа более года и сумме задолженности более 100 тыс. руб.).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства сворачиваются, и свернутая сумма показывается в отчете о финансовом положении, когда существует юридически закрепленное право зачесть активы и обязательства, и имеется намерение произвести урегулирование на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

#### Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования. Объекты хеджирования денежных потоков в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования справедливой стоимости в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Объекты хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

#### Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается с применением модели учета по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли и убытка.
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	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
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	Объекты инвестиционного имущества и имущества, предназначенного для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.

#### Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, признаются активы, отвечающие критериям признания основных средств и стоимостью более 40 тыс. руб.
26	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Для всех групп основных средств применяется линейный метод амортизации.

27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объекта основных средств Организация определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. При этом, в случае если это не противоречит вышеуказанным признакам, срок полезного использования определяется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (С1С2008), утвержденного приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст., для тех видов основных средств, которые не указаны в вышеперечисленном классификаторе, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителей</p>
----	---	--

**Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов**

28	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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. При выполнении указанных условий к нематериальным активам относятся: компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права, неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим лицензионными или сублицензионными договорами на приобретение прав пользования, и другое.</p>
29	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>

30	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Организация ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.</p>
31	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Устанавливаются следующие сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Сайт организации с исключительными правами - 10 лет;</li> <li>• Программное обеспечение с исключительными правами - 10 лет;</li> <li>• Товарные знаки, лицензии, патенты - по сроку действия документа и (или) других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности;</li> <li>• Программное обеспечение с неисключительными правами - по лицензионному, сублицензионному договору, исходя из: - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом (исходя из срока действия свидетельства, договора); - если в договоре с правообладателем не определен срок использования, то он определяется на дату признания (передачи) нематериального актива исходя из ожидаемого срока его использования, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Начисление амортизации по нематериальным активам отражается в бухгалтерском учете линейным способом применительно ко всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.</li> </ul>
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>В стоимость самостоятельно созданного нематериального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива, затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием актива, выплаты необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, юридические услуги, госпошлина на регистрацию), иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, его подготовкой к использованию. Затраты, первоначально признанные в расходах (например, понесенные на стадии исследований), впоследствии не могут быть признаны в составе нематериального актива.</p>

**Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений**

33	<p>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</p>	<p>Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты); • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие); • другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, обеспечение жильем, автомобилями, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) и другие аналогичные вознаграждения) В тех случаях, когда премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию подлежат выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, они относятся к краткосрочным вознаграждениям работников. Если сроки исполнения обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам изменяются и превышают головной отчетный период и 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, то такие обязательства относятся к Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости Организация признает обязательства по накапливаемым оплачиваемым периодам отсутствия работника и предстоящим расходам на выплату годового вознаграждения. Обязательства по уплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при исполнении обязательств по выплате вознаграждений, признаются одновременно с признанием обязательств по выплате предстоящих отпусков и краткосрочных вознаграждений работникам.</p>
34	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>	<p>Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.</p>
35	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.</p>
36	<p>Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами.</p>
<p><b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b></p>		

37

Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды

В момент заключения договора организация оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды.

Договор или его компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение. При первоначальном признании актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются арендатором на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости.

На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей.

Ставка дисконтирования, используемая при расчете приведенной стоимости минимальных арендных платежей, представляет собой процентную ставку, заложенную в договоре аренды, если существует практическая возможность определить такую ставку. Если же определить ее практически невозможно, следует использовать ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором, или средневзвешенную процентную ставку по кредитам,

предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, публикуемую на официальном сайте Банка России. Любые первоначальные прямые затраты арендатора и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже, прибавляются к сумме, признаваемой в качестве актива.

После даты начала аренды арендатор признает амортизацию актива в форме права пользования и отдельно признает проценты по обязательству по аренде. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором оно возникает. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на 31 декабря отчетного года.

При переходе имущества в собственность арендатора по истечении срока финансовой аренды или досрочно при погашении обязательств актив учитывается в дальнейшем как основное средство.

Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета

38	<p>Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи</p>	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;</li> <li>• руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;</li> <li>• Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;</li> <li>• действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.</li> </ul> <p>На дату перевода в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимого объекта основных средств. В дальнейшем организация определяет справедливую стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 31 декабря отчетного года, а в случаях изменения цены более, чем на 10% – на момент такого изменения. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.</p>
39	<p>Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд</p>	<p>Запасами признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые потребляются в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании(изготовлении), восстановлении объектов основных средств или инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В состав запасов также включаются объекты, соответствующие определению основного средства, стоимостью за единицу ниже соответствующего установленного критерия. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: по себестоимости (по фактическим затратам) или по чистой цене продажи. Запасы прекращают признаваться при их передаче ответственным лицом Общества для использования на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица. Себестоимость выбывающих запасов оценивается по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество однородных единиц, себестоимость выбывающих запасов определяется по методу ФИФО.</p>

40	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события;</li> <li>• представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды,</li> <li>• возможно провести надежную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество признает условное обязательство. Общество определяет наилучшую оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций, всю имеющуюся информацию и/или заключение независимых экспертов. Если для погашения обязательства больше не требуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. <p>Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых оценочное обязательство было признано.</p> </li></ul>
41	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или ее часть) тогда, когда задолженность погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к оплате (включая сумму налога на добавленную стоимость). В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.</p>
42	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.</p>

43	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. У общества отсутствуют собственные выкупленные акции.
44	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества. Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. Резервный капитал входит в состав собственного капитала Общества.
45	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П.
46	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к выплате начисляются по дате, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов. Дивиденды к получению отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 064 955,49	0	1 064 955,49	618 639,73	0	618 639,73
2	Итого	1 064 955,49	0	1 064 955,49	618 639,73	0	618 639,73
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025г. У Общества был остаток в трех кредитных организациях на 1 065 тыс.руб. (на 31.12.2024г. 618 тыс.руб.): 1. Банк ГПБ АО 1058 тыс.руб., что составляет 99,38% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024г.98%); 2. Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкосбанк" 3тыс.руб., что составляет 0,28% от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024г. 2%); 3. АКБ Ноосфера АО 4 тыс.руб., что составляет 0,34% от общей суммы денежных средств.					

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	19 723 257,19	25 069 201,22
2	Итого	19 723 257,19	25 069 201,22
3	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	19 723 257,19	25 069 201,22
2	Правительства Российской Федерации	19 723 257,19	25 069 201,22
3	Итого	19 723 257,19	25 069 201,22
4	Текстовое пояснение		

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	130 250 402,00	130 250 402,00
2	Итого	130 250 402,00	130 250 402,00
3	Текстовое пояснение	В состав прочих долевых активов входят: Вложения в уставный капитал компании ООО "КОНСОЛИДИРОВАННЫЕ АКТИВЫ" на 31.12.2025г. в размере 130 240тыс руб. (на 31.12.2024г. 130 240тыс.руб.); Вложения в уставный капитал компании АО "Газфинтраст" на 31.12.2025г. В размере 10тыс.руб. (на 31.12.2024г. 10 тыс.руб.)	

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	6	7	8
1	Прочие выданные займы	4 222 001,38	0	4 222 001,38	0	194 012,43
2	Итого	4 222 001,38	0	4 222 001,38	0	194 012,43
3	Текстовое пояснение					

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	763 309,01	0	763 309,01	1 425 434,02	0	1 425 434,02
2	Прочее	23 434,52	0	23 434,52	1 015 637,57	0	1 015 637,57
3	Итого	786 743,53	0	786 743,53	2 441 071,59	0	2 441 071,59
4	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов на 31.12.2025г. (Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными инвестиционными фондами) в сумме 763 тыс.руб. (на 31.12.2024г. 1 425тыс.руб.). Прочая дебиторская задолженность включает в себя: денежные средства на остатке у брокера на 31.12.2025г. в размере 23тыс.руб. (на 31.12.2024г. 6тыс.руб.)					

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024			
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	87 143,71	0	87 143,71	0,11	0	0,11		
2	Расчеты по социальному страхованию	1 175,68	0	1 175,68	1 174,13	0	1 174,13		
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 048 745,19	0	4 048 745,19	1 278 661,45	0	1 278 661,45		
4	Итого	4 137 064,58	0	4 137 064,58	1 279 835,69	0	1 279 835,69		
5	Текстовое пояснение								

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

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	8 073 071,87	10 166 236,86
2	Итого	8 073 071,87	10 166 236,86
3	Текстовое пояснение		

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21	30.11.2027	21	30.11.2027
2	Текстовое пояснение				

## Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Прочее	22 000,00	75 000,00
2	Итого	22 000,00	75 000,00
3	Текстовое пояснение	Прочая кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиком на 31.12.2025г. в размере 22тыс.руб. (на 31.12.2024г. 75тыс.руб.)	

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	0	76 987,29	76 987,29
2	Создание резервов	0	0	0	98 372,85	98 372,85
3	Использование резервов	0	0	0	(40 898,89)	(40 898,89)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	0	0	0	134 461,25	134 461,25
5	Текстовое пояснение					

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
1	Текстовое пояснение	Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 000 тысяч рублей ( на 31.12.2024г. 20 000 тыс.руб.) по состоянию на 31.12.2025г. все выпущенные в обращение акции неакредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций на 31.12.2025 года 000 шт. стоимостью 10руб. (на 31.12.2024г. 2 000 000шт. стоимостью 10руб.))					

## Управление капиталом

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Ежедневный мониторинг рыночной цены еврооблигаций на торгах Мосбиржи в течение торгового дня и курса доллара США, устанавливаемого Банком России; ежедневный контроль за величиной денежных средств на расчетном счете в Газпромбанке и Совкомбанке и осуществляемыми платежами; контроль за величиной кредиторской задолженности
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В отчетном году нарушений не было
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	отсутствуют

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

Таблица 15.1 стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(5 335 270,67)	0	0	(5 335 270,67)
2	ценные бумаги	0	(5 335 270,67)	0	0	(5 335 270,67)
3	Итого	0	(5 335 270,67)	0	0	(5 335 270,67)
4	Текстовое пояснение					

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

Таблица 15.1 стр 2

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(71 933,79)	0	0	(71 933,79)
2	ценные бумаги	0	(71 933,79)	0	0	(71 933,79)
3	Итого	0	(71 933,79)	0	0	(71 933,79)
4	Текстовое пояснение					

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 462 510,63	2 645 091,10
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 109 521,68	2 569 865,49
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	352 988,95	75 225,61
4	Итого	2 462 510,63	2 645 091,10
5	Текстовое пояснение		

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 977 472,69	0
2	Итого	1 977 472,69	0
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
3	Агентское вознаграждение	7 883 693,77	6 899 265,83
4	Прочее	611 858,90	0
5	Итого	8 495 552,67	6 899 265,83
6	Всего	10 473 025,36	6 899 265,83
7	Текстовое пояснение		

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 034 956,68	851 913,00
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	312 556,92	257 277,72
3	Итого	1 347 513,60	1 109 190,72
4	Текстовое пояснение	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 313 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 257 тыс.руб.)	

Прямые операционные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 119 600,00	1 744 510,71
2	Прочее	262 982,35	1 561 640,19
3	Итого	3 382 582,35	3 306 150,90
4	Текстовое пояснение	<p>В составе общих и административных расходов отражены: 1. Расходы управляющей компании за счет собственных средств и составляют за 12 месяцев 2025 года - 3 120 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года - 1 745тыс.руб.); Прочие расходы и составляют за 12 месяцев 2025 года - 263тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года - 1 562тыс.руб.). В состав прочих расходов входят расходы, связанные с хозяйственной деятельностью компании.</p>	

Процентные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	1 704 353,17	0
2	Итого	1 704 353,17	0
3	Текстовое пояснение	Расходы по обязательствам по аренде на 31.12.2025г.составляют 1 704тыс.руб. (на 31.12.2024г. 0 тыс.руб.)	

## Общие и административные расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	3 724 395,24	0
2	Расходы по аренде	0	3 987 522,29
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	711 938,96	927 908,44
4	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	57 473,96	76 987,29
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	100 798,74	23 837,13
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	454 423,00	277 392,00
7	Прочее	1 417 372,08	1 230 094,13
8	Итого	6 466 401,98	6 523 741,28
9	Текстовое пояснение	<p>В составе общих и административных расходов отражены расходы: расходы по амортизации основных средств (аренда) и составляют за 12 месяцев 2025 года - 3 724 тыс.руб.; расходы на проведение аудита и составляют за 12 месяцев 2025 года - 190 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 150 тыс.руб.); расходы на публикацию отчетности и составляют за 12 месяцев 2025 года - 2 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 3 тыс.руб.); расходы на уплату налогов, за исключением налога на прибыль и составляют за 12 месяцев 2025 года - 454 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 277 тыс.руб.); расходы на оплату юридических и консультационных услуг и составляют за 12 месяцев 2025 года - 520 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 775 тыс.руб.); расходы на создание резервов и составляют за 12 месяцев 2025 года - 57 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 77 тыс.руб.); расходы на услуги кредитных организаций и составляют за 12 месяцев 2025 года - 101 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 24 тыс.руб.); другие организационные и управленческие операции и составляют за 12 месяцев 2025 года - 1 417 тыс.руб. (за 12 месяцев 2024 года 1 206 тыс.руб.)</p>	

## Прочие доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	5 348 741,57	215 863,00
2	Итого	5 348 741,57	215 863,00
3	Текстовое пояснение	В составе прочих доходов отражены поступления от возмещения фондами, уплаченных управляющей компанией расходов, связанных с управлением и составляют на 31.12.2025г. 5 349тыс.руб. (на 31.12.2024г. 216тыс.руб.)	

Прочие расходы

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	10 000,00	28 087,00
2	Итого	10 000,00	28 087,00
3	Текстовое пояснение		

## Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	организация выступает арендатором помещений, используемых в административных целях
2	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условиями действующего договора аренды не предусмотрены ограничения использования предмета аренды.
3	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	0
4	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Организация не несет существенных затрат, связанных с улучшениями предмета аренды.
5	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Организация не несет существенных затрат.
6	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки используется процентная ставка, определяемая исходя из учетной ставки ЦБ РФ на начало года / средней ставки по привлеченным кредитам и займам на аналогичные суммы и сроки

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

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 784 440,11	10 166 236,86
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(8 073 071,87)	(10 166 236,86)
3	Текстовое пояснение			

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

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 694 732,69	0
2	проценты уплаченные	1 694 732,69	0
3	Итого	1 694 732,69	0
4	Текстовое пояснение		

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 01.01.2025
1	2	3	4
1	Текстовое пояснение	Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Обществом размещены обыкновенные именные акции одинаковой номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая в количестве 2 000 000 штук. Прибыль на акцию за 2025 год составила 0,02 рубля (Убыток на акцию за 2024 год составил 0,64 рубля)	

## Информация об управлении кредитным риском

Таблица 26.1

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	При управлении кредитным риском Общество применяет модели оценки ожидаемых кредитных убытков, используя показатели PD (Probability of Default) и LGD (Loss Given Default), основанные на рейтингах контрагентов, а также информацию о дефолтах и возврате задолженности. Показатели учитывают возможные изменения в макроэкономической ситуации.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Общество подвержено кредитному риску через размещение финансовых активов, включая депозиты и инвестирование в ценные бумаги, при этом кредитный риск оценивается на основе показателей PD и LGD, установленных для каждого типа актива.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Определение дефолта основывается на признаках, установленных в кредитных рейтингах контрагентов, включая нарушение условий по выплатам или негативные изменения в финансовой состоятельности контрагента.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество применяет политику списания финансовых активов на основании оценки кредитных рисков, если вероятность дефолта высока или кредитный убыток становится необратимым, с учетом обеспечения, при необходимости.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Для определения ожидаемых кредитных убытков используется прогнозная информация, включая макроэкономические показатели, такие как уровень инфляции, ставки по кредитам, а также конкретные финансовые показатели контрагента.
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	Исходные данные для оценки 12-месячных ОКУ включают данные о дефолте и прогнозные потери. Оценка за весь срок основана на более долгосрочных тенденциях в экономике и прогнозах дефолта по каждому активу.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	не применимо
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	не применимо
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	не применимо
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	не применимо

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 27.1, стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	1 061 355,49	3 600,00	0	0	0	
2	расчетные счета	1 061 355,49	3 600,00	0	0	0	
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
4	прочие выданные займы	0	0	0	0	4 222 001,38	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						
6	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	4 222 001,38	
7	Итого	1 061 355,49	3 600,00	0	0	786 743,53	
8	Текстовое пояснение	По информации на 29 апреля 2025 года, рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило кредитный рейтинг Банк ГПБ АО на уровне «гшAAA» со «стабильным» прогнозом. Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Совкомбанк» на уровне г1AA со стабильным прогнозом. 24 июня 2025 г. «Эксперт РА» пересмотрел рейтинг кредитоспособности АКБ «НООСФЕРА» (АО) (далее – Банк, Кредитная организация) и присвоил кредитный рейтинг на уровне гшBB+, прогноз по рейтингу развивающийся.					5 008 744,91

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 27.1, стр 2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:	618 639,73	0	0	0	0	
2	расчетные счета	618 639,73	0	0	0	0	
3	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
4	прочие выданные займы	0	0	0	0	194 012,43	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					194 012,43	
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 441 071,59	
7	Итого	618 639,73	0	0	0	2 441 071,59	
8	Текстовое пояснение	Рейтинговое агентство «Эксперт РА» присвоило кредитный рейтинг Банк ГПБ АО на уровне «г/ААА» со «стабильным» прогнозом. Рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Совкомбанк» на уровне г/АА со стабильным прогнозом.					2 635 084,02

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

Таблица 28.1. стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 064 955,49	0	0	1 064 955,49
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 008 744,91	0	0	5 008 744,91
5	займы выданные и прочие размещенные средства	4 222 001,38	0	0	4 222 001,38
6	дебиторская задолженность	786 743,53	0	0	786 743,53
7	Прочее	4 137 064,58	0	0	4 137 064,58
8	Итого активов	29 934 022,17	0	0	29 934 022,17
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 095 071,87)	0	0	(8 095 071,87)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(8 073 071,87)	0	0	(8 073 071,87)
11	кредиторская задолженность	(22 000,00)	0	0	(22 000,00)
12	Итого обязательств	(8 095 071,87)	0	0	(8 095 071,87)
13	Чистая балансовая позиция	21 838 950,30	0	0	21 838 950,30
14	Текстовое пояснение				

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

Таблица 28.1, стр 2

Номер показателя	Наименование показателя	Страны Организации экономического сотрудничества и развития				Итого
		Россия	3	4	5	
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	618 639,73	0	0	0	618 639,73
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 069 201,22	0	0	0	25 069 201,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 069 201,22	0	0	0	25 069 201,22
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 635 084,02	0	0	0	2 635 084,02
5	займы выданные и прочие размещенные средства	194 012,43	0	0	0	194 012,43
6	Дебиторская задолженность	2 441 071,59	0	0	0	2 441 071,59
7	Прочее	1 279 835,69	0	0	0	1 279 835,69
8	Итого активов	29 602 760,66	0	0	0	29 602 760,66
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(10 241 236,86)	0	0	0	(10 241 236,86)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(10 166 236,86)	0	0	0	(10 166 236,86)
11	кредиторская задолженность	(75 000,00)	0	0	0	(75 000,00)
12	Итого обязательств	(10 241 236,86)	0	0	0	(10 241 236,86)
13	Чистая балансовая позиция	19 361 523,80	0	0	0	19 361 523,80
14	Текстовое пояснение					











Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 31.1, стр 2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	618 639,73	0	0	0	618 639,73
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 069 201,22	0	0	0	25 069 201,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	25 069 201,22	0	0	0	25 069 201,22
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 635 084,02	0	0	0	2 635 084,02
5	займы выданные и прочие размещенные средства	194 012,43	0	0	0	194 012,43
6	Дебиторская задолженность	2 441 071,59	0	0	0	2 441 071,59
7	Прочее	1 279 835,69	0	0	0	1 279 835,69
8	Итого активов	29 602 760,66	0	0	0	29 602 760,66
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(10 241 236,86)	0	0	0	(10 241 236,86)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(10 166 236,86)	0	0	0	(10 166 236,86)
11	кредиторская задолженность	(75 000,00)	0	0	0	(75 000,00)
12	Итого обязательств	(10 241 236,86)	0	0	0	(10 241 236,86)
13	Чистая балансовая позиция	19 361 523,80	0	0	0	19 361 523,80
14	Текстовое пояснение					

Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.1, стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:	19 723 257,19	0	130 250 402,00	149 973 659,19
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 723 257,19	0	130 250 402,00	149 973 659,19
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
5	Долговые ценные бумаги	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
6	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	19 723 257,19	0	0	19 723 257,19
7	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00
8	прочее	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00
9	Текстовое пояснение	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00

Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 32.1, стр 2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
	финансовые активы, в том числе:	25 069 201,22	0	130 250 402,00	155 319 603,22
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 069 201,22	0	130 250 402,00	155 319 603,22
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	25 069 201,22	0	0	25 069 201,22
4	долговые ценные бумаги				
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 069 201,22	0	0	25 069 201,22
6	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	25 069 201,22	0	0	25 069 201,22
7	прочее	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00
8	Текстовое пояснение	0	0	130 250 402,00	130 250 402,00
9		0	0	130 250 402,00	130 250 402,00

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 33.1, стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1) 3	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) 4	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) 5		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	1 064 955,49	5 008 744,91	6 073 700,40	0
2	Денежные средства, в том числе:	0	1 064 955,49	0	1 064 955,49	0
3	расчетные счета	0	1 064 955,49	0	1 064 955,49	0
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 008 744,91	5 008 744,91	0
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
6	прочие выданные займы	0	0	4 222 001,38	4 222 001,38	0
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 222 001,38	4 222 001,38	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	786 743,53	786 743,53	0
9	прочее	0	0	763 309,01	763 309,01	0
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	23 434,52	23 434,52	0
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 095 071,87	8 095 071,87	0
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	8 095 071,87	8 095 071,87	0
13	обязательства по аренде	0	0	8 073 071,87	8 073 071,87	0
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 073 071,87	8 073 071,87	0
15	прочее	0	0	22 000,00	22 000,00	0
16	Текстовое пояснение	0	0	22 000,00	22 000,00	0

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 33.1, стр 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:	0	618 639,73	2 635 084,02	3 253 723,75	0
2	денежные средства, в том числе:	0	618 639,73	0	618 639,73	0
3	расчетные счета	0	618 639,73	0	618 639,73	0
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 635 084,02	2 635 084,02	0
5	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	194 012,43	194 012,43	0
6	прочие выданные займы	0	0	194 012,43	194 012,43	0
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	2 441 071,59	2 441 071,59	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 425 434,02	1 425 434,02	0
9	прочее	0	0	1 015 637,57	1 015 637,57	0
10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	10 241 236,86	10 241 236,86	0
11	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	10 241 236,86	10 241 236,86	0
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	10 166 236,86	10 166 236,86	0
13	обязательства по аренде	0	0	10 166 236,86	10 166 236,86	0
14	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	75 000,00	75 000,00	0
15	прочее	0	0	75 000,00	75 000,00	0
16	Текстовое пояснение	0	0	75 000,00	75 000,00	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2025 г.

Таблица 34.1, стр 1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Текстовое пояснение					(572 432,07)			(572 432,07)



## Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	670 890,56	290 282,00
2	Итого	670 890,56	290 282,00
3	Текстовое пояснение	Вознаграждения, выплачиваемые в течении 2025 года ключевому управленческому персоналу, к которому Общество относит Генерального директора и членов Совета Директоров, включали в себя оплату труда за отчетный период и составили за 2025 год 498 тыс.руб.(за 2024 год 290 тыс.руб.). Сумма НДФЛ за 2025 год составила 74 тыс.руб. (за 2024 год 43 тыс.руб.). Сумма страховых взносов за 2025 год составила 174 тыс.руб. (за 102 тыс.руб.). Вознаграждение членам Совета Директоров не выплачивалось.	

## События после окончания отчетного периода

Таблица 36.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности. у Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно ее сократить
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	отсутствует