



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Акционерного общества

«Инвестиционная компания «Горизонт»

за 2025 год

г. Москва
2026 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
Акционерного общества
«Инвестиционная компания «Горизонт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Горизонт» (ОГРН 1247700651307), далее – АО «ИК «Горизонт», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Горизонт» 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 12 месяцев 2025 г.;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала организации за 12 месяцев 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств организации за 12 месяцев 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 «Инвестиционная компания «Горизонт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Резерв под ожидаемые кредитные убытки

Аудируемое лицо имеет большую долю финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляющую 79 % от совокупности активов бухгалтерского баланса, в частности, по сделкам по договорам продажи и обратного выкупа (далее – сделки РЕПО) и прочим размещенным средствам. Нами были рассмотрены операции по сделкам РЕПО и займам, предоставленным ценными бумагами, а также учет доходов и расходов по указанным операциям. Сделки РЕПО рассматриваются Обществом как операции привлечения средств под обеспечение ценных бумаг. Признание ценных бумаг, проданных по договорам продажи и обратного выкупа, не прекращается.

Денежные средства, полученные (предоставленные) по первой части договора РЕПО, отражаются на балансовых счетах по учету привлеченных (предоставленных) средств в порядке, установленном нормативными актами Банка России, с учетом положений Учетной политики.

При отражении операций с финансовыми инструментами Общество применяет Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На основе указанного документа Общество разработало и применяет Методику по расчету суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам (далее – Методика). Согласно указанной Методике Общество на отчетную дату рассчитывает величину оценочного резерва отдельно по каждому финансовому активу.

Вопрос определения величины резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, является важным, поскольку величина созданного резерва носит, во многом, субъективный характер.

Для обеспечения сопоставимости уровня кредитного риска в Обществе по операциям с различными категориями должников применяется единый подход к анализу всех операций, связанных с кредитным риском, а именно, рейтинговая оценка должников.

Нами были проведены аудиторские процедуры по анализу присвоения внутренних рейтинговых групп на соответствие Методике Общества. Возможный диапазон значений внутренних рейтинговых групп представлен в Методике Общества. Номер внутренней рейтинговой группы соответствует вероятности дефолта должника в течение года. Изменение номера группы позволяет судить об изменении вероятности дефолта должника и связанного с ним финансового актива.

Нами были проведены процедуры по оценке применения Методики Общества при расчете величины резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, переданным контрагенту в результате исполнения первой части сделки обратного РЕПО. При расчете величины резерва принимается в расчет обеспечение в виде ценных бумаг, полученных от контрагента в результате исполнения первой части вышеуказанной сделки обратного РЕПО.

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

Также нами проведены аудиторские процедуры в целях подтверждения полноты отражения дебиторской задолженности контрагентов. Показатель величины резерва под ожидаемые кредитные убытки в части денежных средств, средств в кредитных организациях на специальных брокерских счетах и дебиторской задолженности определены в соответствии с алгоритмами расчета, утвержденными в Методике расчета суммы оценочного резерва под возможные потери по финансовым инструментам.

Информация о резервах под ожидаемые кредитные убытки раскрыта в следующих примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- Примечание 5 «Денежные средства»;
- Примечание 5.3 «Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам»;
- Примечание 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах»;
- Примечание 10.2 «Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах»;

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий величины резерва под ожидаемые кредитные убытки, а также изменения величины резервов под ожидаемые кредитные убытки за 2024 и 2025 годы в разрезе групп объектов в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионных доходов

Комиссионные доходы от брокерской деятельности представляют собой комиссию от клиентских операций на фондовом и валютном рынке, а также вознаграждение за оказания услуг по размещению ценных бумаг. Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по размещению ценных бумаг и комиссионных доходов от брокерской деятельности является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляет значительную часть его финансового результата.

Информация о выручке от оказания услуг по деятельности депозитария и брокерской деятельности, а также о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 40 «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 Общества 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, сделанных аудируемым лицом, в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**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 «ИК «Горизонт» за 2025 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ИК «Горизонт» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год АО «ИК «Горизонт» 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

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

гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о 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 «ИК «Горизонт» 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.

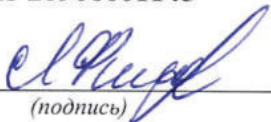
Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120



(подпись)



Филонова Елена Валерьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 20906001145



(подпись)

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

16 марта 2026 года

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Бухгалтерский баланс организации

на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
 (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.
 ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

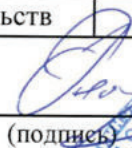
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На <u>31 дек.</u> <u>20 25</u> г.	На <u>31 дек.</u> <u>20 24</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	330	1 697
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		41 181	35 346
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	41 181	35 346
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		367 429	318 997
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	365 872	317 400
6	дебиторская задолженность	12	1 557	1 597
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3 461	2 369
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	31 748	45 508
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 329	3 793
10	Отложенные налоговые активы	48	7 442	17 519
11	Прочие активы	20	5 227	5 248
12	Итого активов		461 147	430 478

Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		83 118	83 491
14	средства клиентов	23	54 683	45 381
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 469	37 538
16	кредиторская задолженность	26	3 966	572
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	47	21
18	Отложенные налоговые обязательства	48	6 427	11 558
19	Прочие обязательства	29	6 844	4 068
20	Итого обязательств		96 436	99 138
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	218 000	218 000
22	Добавочный капитал	30	42 821	84 750
23	Резервный капитал	30	72	72
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		103 818	28 518
25	Итого капитала		364 711	331 340
26	Итого капитала и обязательств		461 147	430 478

Генеральный директор
(должность)


(подпись)

Рыженко Д.А.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

10 марта 2026 г.



Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Отчет о финансовых результатах организации

за 12 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.
ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за
9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 мес. 20 25 г.	За 12 мес. 20 24 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		98 402	145 399
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	2 224	89 309
3	процентные доходы	34	96 138	55 575
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		3	
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		35	(50)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	2	565

7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	166 795	90 531
8	Расходы на персонал	41	(105 284)	(66 244)
9	Прямые операционные расходы	42	(52 125)	(37 010)
10	Процентные расходы	43	(5 973)	(5 921)
11	Общие и административные расходы	45	(57 035)	(41 365)
12	Прочие доходы		111	1 110
13	Прочие расходы	46	(530)	(90)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		44 361	86 410
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	(10 990)	(15 963)
16	текущий налог на прибыль	48	(6 043)	(9 602)
17	отложенный налог на прибыль	48	(4 947)	(6 361)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 371	70 447
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого совокупного дохода (расхода)		33 371	70 447

Генеральный директор
(должность)

Рыженко Д.А.
(ФИО)

10 марта 2026 г.



Код территории по ОКАТО	Код организации		ИНН
	по ОКПО	ОГРН	
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Форма

Отчет об изменениях капитала организации

за 12 месяцев 2025 г.

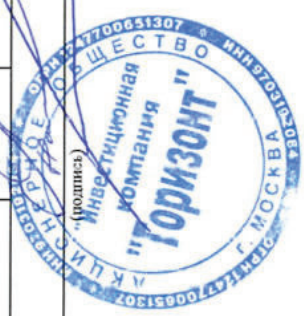
Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	Резервы										Итого	
							8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18
1	Остаток на 01 января 20 24 г.		218 000	84 750	72		резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	основной резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	Остаток на 01 января 20 24 г., пересмотренный		218 000	84 750	72												(41 929)	260 893
3	Остаток на 01 января 20 24 г.		218 000	84 750	72												(41 929)	260 893
4	Прибыль (убыток) после налогообложения																(41 929)	260 893
5	Остаток на 31 дек. 20 24 г.		218 000	84 750	72												70 447	70 447
6	Остаток на 31 декабря 20 24 г.		218 000	84 750	72												28 518	331 340
7	Остаток на 31 декабря 20 24 г., пересмотренный		218 000	84 750	72												28 518	331 340
8	Остаток на 01 января 20 25 г.		218 000	84 750	72												28 518	331 340
9	Прибыль (убыток) после налогообложения																33 371	33 371
10	Прочее																41 929	41 929
11	Остаток на 31 дек. 20 25 г., в том числе:		218 000	42 851	72												103 818	364 711

Генеральный директор _____ Рыженко Д.А.
(должность) (фамилия, имя, отчество (при наличии))



10 марта 2026 г.

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	63636940	1247700651307	9703192084

Отчет о движении денежных средств организации

за 12 месяцев 2025 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ.
ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 12 месяцев 20 25 г.	За 12 месяцев 20 24 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 145 264	19 333 337
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 215 540)	(19 269 941)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		174 752	83 019
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(106 163)	(71 085)
5	Проценты полученные		95 868	54 432
6	Проценты уплаченные		(5 973)	(5 920)
7	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(17 566)	4 774
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(49 599)	(46 290)
9	Оплата прочих административных и операционных расходов		(54 396)	(18 195)
10	Уплаченный налог на прибыль		(6 553)	(13 566)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		146 677	28 101
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		106 771	78 666
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(2 413)	(116)
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 356)	(1 032)
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		118 500 678	79 996 257
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(118 557 261)	(80 055 757)
17	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		3	-
18	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(61 349)	(60 648)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
19	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		310	110 000
20	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(18 774)	(110 000)
21	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(18 464)	(15 345)
22	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(18 464)	(15 345)
23	Сальдо денежных потоков за отчетный период		26 958	2 673
24	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(34 833)	14 626
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		23 931	6 632
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		16 056	23 931

Генеральный директор _____ Рыженко Д.А.
 (должность) _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество (при наличии))

10 марта



Примечание 1. Основная деятельность организации

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)	№ 045-13261-001000 от «17» августа 2010 № 045-14137-100000 от «14» июня 2022 № 045-14138-010000 от «14» июня 2022 № 045-14193-000100 от «26» июля 2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управление ценными бумагами Брокерская Дилерская Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123112, Г. МОСКВА , ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 6, СТР. 2, ПОМЕЩ. 5209
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнской организации нет. Бенефициарный владелец - Соловьев Виктор Алексеевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.12.2024 численность составляет 26 человек; на 31.12.2025 28 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая ситуация в России, присущая развивающимся рынкам, которая в свою очередь обладает повышенной чувствительностью к изменениям налогового, таможенного и валютного законодательства, нестабильностью финансовых рынков (изменение котировок ценных бумаг, курсов валют, цен на сырье и недвижимость и проч.). В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В текущей ситуации руководство общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании придерживается умеренно-консервативной политики развития общества как в ближайшей, так и в стратегической перспективе.</p> <p>Введение экономических санкций с 2014 года в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.</p> <p>С февраля 2022 года продолжается военная спецоперация Российской Федерации на Украине. Сразу после начала указанной спецоперации страны ЕС, Великобритания, США и ряд с других стран ввели в отношении РФ достаточно жесткие экономические санкции, что существенным образом негативно повлияло на экономическую ситуацию в Российской Федерации, и продолжает влиять.</p> <p>Руководство Организации положительно оценивает способность Организации продолжать непрерывно свою деятельность в 2025 году и далее. Общество располагает всеми необходимыми финансовыми и технологическими возможностями для продолжения бесперебойной работы и осуществления всех основных операций на территории России.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных	<p>Международное законодательство</p> <p>CRS</p> <p>На начало 2025 года Минфин России обновил перечень государств, с которыми не осуществляется автоматический обмен финансовой информацией, приказ от 30.10.2024 ЕД-7-17/916@. Из перечня</p>

	<p>изменений и их результат</p>	<p>исключены государства Европы, такие как, Германия, Франция, Нидерланды, Австрия, Италия, Испания, Португалия, Кипр и другие, а также США, Канада, Великобритания, Швейцария, Япония. Всего в указанный перечень вошли 63 государств и 12 территорий.</p> <p>СОИДН</p> <p>В 2025 году продолжает действовать приостановка отдельных статей Соглашений с недружественными странами, введенная Указом №585 от 08.08.2023 года.</p> <p>С 08.08.2023 в отношении выплат дохода иностранным организациям, с юрисдикцией которых СОИДН приостановлены, в соответствии с п.1 ст.309 НК РФ, применяются положения НК РФ.</p> <p>Налог на прибыль</p> <p>Увеличение Налога на прибыль с 01.01.2025 с 20% до 25%, в отношении основных доходов организации. Ставка налога в отношении доходов в виде купонов по государственным и муниципальным облигациям повышена с 15% до 20%.</p> <p>НДФЛ</p> <p>С 2025 года законом №176-ФЗ от 12.07.2024 установлена пятиступенчатая прогрессивная шкала ставок по НДФЛ, от 13% до 22%. Прогрессивная ставка применяется к сумме превышения, не ко всему доходу.</p> <p>Из новой прогрессивной шкалы исключены доходы от долевого участия, доходы по операциям с ценными бумагами и ПФИ, проценты по банковским вкладам. К этим доходам применяется ставка 13% в пределах 2,4 млн. рублей и 15% от суммы превышающей 2,4 млн. рублей</p> <p>С 2025 года предельная база по страховым взносам составляет 2 759 000,00.</p> <p>Общество выполняет нормы законодательства, существенного влияния нет.</p> <p>Продолжившийся в 2024 году рост ключевой ставки ЦБ (с 16% до 21%), как и в 2023 году (с 7,5% до 16%) существенно влияет на фондовый рынок, изменяя стоимость заимствований и доступность кредитов. Её повышение приводит к удорожанию займов, падению потребительских расходов и уменьшению привлекательности акций, уменьшению активности на фондовом рынке. Снижение в 2025 году ключевой ставки в июне 2025 с 21% до 20%, и плавное снижение во втором полугодии 2025 года до 16,00% существенного влияния в 2025 году не оказал.</p>
--	---------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 подготовлена в соответствии с Положением Банка России №843-П от 01.10.2024, бухгалтерский учет ведется в соответствии с ОСБУ и стандартами МСФО. Отчетность Общества измеряется в валюте первичной экономической среды, в которой общество функционирует (функциональная валюта). Функциональной валютой является российский рубль. Валютой представления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является российский рубль.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
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 информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

	Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
	1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений			
	1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
	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	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течении финансового года, включают: - классификацию финансовых активов; - изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки; - справедливую стоимость финансовых активов.
	3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации. Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток подлежат ежедневной переоценке.
	4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка монетарных активов и обязательств в иностранной валюте, осуществляется на ежедневной основе по курсу ЦБ РФ, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с Обществами - нерезидентами по хозяйственным операциям. Пересчет по курсу не монетарных статей не производится, они оцениваются по исторической стоимости. Влияние колебаний обменных курсов на изменения справедливой стоимости немонетарных статей отражается в составе прибылей и убытков от переоценки по справедливой стоимости.
	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. Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для

			обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.
	6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
	7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменение 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	Внесение 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 и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают средства на банковских счетах, специальных счетах, открытых в кредитных организациях. Эквиваленты денежных средств включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> - средства в кредитных организациях и банках нерезидентах – средства у вышестоящего брокера, денежные средства в клиринговых организациях, депозиты до 3-х месяцев; - займы выданные и прочие размещенные средства – денежные средства в клиринговых небанковских организациях. <p>Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки. Резервирование денежных средств и их эквивалентов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
	10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Депозиты в банках учитываются когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам, при этом у Общества отсутствует намерение осуществлять торговые операции с возникающей дебиторской задолженностью, не связанной с производными финансовыми инструментами и не имеющей котировок на открытом рынке. Депозиты в банках отражаются по амортизированной стоимости.</p>
	11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, отражаются по справедливой стоимости. Процентные доходы по ценным бумагам,</p>

			отражаемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки, отражаются в прибыли или убытке за год в составе процентных доходов. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как доходы за вычетом расходов по операциям с ценными бумагами, отражаемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том периоде, в котором они возникли.
	12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации 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.
	13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового инструмента 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. Уровень существенности устанавливается 5%.
	14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется
	15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, включая суммы косвенных налогов, которая как правило, является ее справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанным со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS)15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда общество применяет упрощения практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS)15. Упрощенный подход не требует 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	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая как правило, является ее справедливой стоимостью.

		стоимости через прибыль или убыток	
	17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях рассрочки платежа. В случае если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20 % от суммы возмещения), общество отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
	18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: <ol style="list-style-type: none"> 1) В ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности; 2) При невыполнении обязательств по платежам (события дефолта) 3) В случае несостоятельности или банкротства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
	19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
	20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
	21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
	22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобрести
	23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом,	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобрести

		предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	
	24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
	25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>К основным средствам могут быть отнесены только те средства, которые принесут Компании экономические выгоды в будущем, за исключением основных средств экономические выгоды, которых не очевидны, таких как, приобретенных в целях безопасности, защиты окружающей среды, а также приобретенных в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими нормами, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями.</p> <p>В остальных случаях если экономические выгоды не очевидны, то расходы на приобретение объектов списываются в расход на уменьшение прибыли отчетного периода.</p> <p>Компания осуществляет группировку основных средств, сходных с точки зрения своей природы и характера использования в деятельности Компании: земельные участки, здания, незавершенное строительство, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочее.</p>
	26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применяется
	27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам активов основных средств производится линейным способом

	28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования основных средств устанавливается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается Предприятием самостоятельно приказом Генерального директора
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
	29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания 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.
	30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания ко всем группам однородных нематериальных активов использует 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	Не применяется
	32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
	33	Применяемые сроки полезного использования и методы	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.

		амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	
	34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НМА, 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 НМА, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием НМА.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
	35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды:</p> <ul style="list-style-type: none"> • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p>
	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 работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
	38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды			
	39	Порядок признания, последующего учета,	При сроке аренды более года отражается финансовая аренда; при сроке аренды до 1 года отражается операционная аренда

		прекращения признания договоров аренды	
	40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не используем право не отражать финансовую аренду
	41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
	42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
	43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
	44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	<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 Компанией 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> <ol style="list-style-type: none"> 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. <p>У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.</p>
	45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	<p>В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит:</p> <ul style="list-style-type: none"> • договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; • таможенные пошлины;

			<ul style="list-style-type: none"> • иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов. <p>После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. <p>Чистая стоимость продажи - это предполагаемая (расчетная) продажная цена объекта запасов за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже. К затратам на продажу относятся соответствующие затраты на маркетинг и сбыт. Списание части стоимости запасов до их чистой стоимости возможной продажи признается как расход. В случае восстановления ранее частично списанной стоимости запасов (уценки) соответствующая сумма признается в составе прибыли или убытка за период в том периоде, когда произошло указанное событие.</p> <p>Запасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы.</p>
	46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.</p> <p>Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Компании. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания.</p> <p>При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Компания признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным.</p> <p>Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам:</p> <p>Оценка ответственным по данному вопросу сотрудником вероятности наступления события приводящего к выбытию ресурсов в размере 50 процентов и более.</p>
	47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
	48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов
	49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо

	50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества
	51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Расходы по прочим налогам, кроме налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании деловой репутации или прочих активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки.</p> <p>Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается в отношении нераспределенной прибыли, полученной после приобретения дочерних компаний, кроме тех случаев, когда Группа контролирует дивидендную политику дочерней компании и существует вероятность того, что временные разницы не будут зачтены в обозримом будущем посредством дивидендов или иным образом</p>
	52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в момент установления права Общества на получение соответствующих выплат и при условии существовании вероятности получения дивидендов.
	53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	отсутствуют

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	332	2	330	1 711	14	1 697
2	Итого	332	2	330	1 711	14	1 697
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств: на 31.12.2025: в двенадцати кредитных организациях, остаток денежных средств составил 331 691,91 рублей, на 31.12.2024: в тринадцати кредитных организациях, остаток денежных средств составил 1 710 565,25 рублей.</p> <p>Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют. У Общества отсутствуют счета в банках по которым возможно использование средств в кредит. В связи с чем у Общества отсутствуют остатки неиспользованных кредитных средств, которые могут быть направлены на финансирование операционной деятельности организации и на погашение ее инвестиционных обязательств.</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	330	1 697
2	Прочее	15 726	22 234
3	Итого	16 056	23 931
4	Текстовое пояснение	У общества отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	3	4		5	6	7
			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок	по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными			
за 2025 год							
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:						
2	расчетные счета	14	-	-	-		14
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
4	расчетные счета	-12	-	-	-		-12
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025, в том числе:						
6	расчетные счета	2	-	-	-		2
7	Текстовое пояснение						
Влияние существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки не оказывалось; Модифицированных денежных средств не было в 2025, в 2024 годах.							
за 2024 год							
1	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
2	расчетные счета	14	-	-	-		14
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:						
4	расчетные счета	14	-	-	-		14
5	Текстовое пояснение						
Влияние существенных изменений полной балансовой стоимости денежных средств в течение отчетного периода на изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки не оказывалось; Модифицированных денежных средств не было в 2023, в 2024 годах.							

АО "ИК "Горизонт"

31.12.2025

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	41 181	35 346
2	Итого	41 181	35 346

АО "ИК "Горизонт"

31.12.2025

тыс.руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 593	-
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	289	-
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 304	-
5	Правительства Российской Федерации	35 588	35 346
6	Итого	35 588	35 346
		41 181	35 346

Примечание 10. 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 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	14 574	(6)	14 568	21 873	(18)	21 855
2	Сделки обратного репоз с кредитными организациями и банками-нерезидентами	350 150	(4)	350 146	295 177	(11)	295 166
3	Средств на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	386	(7)	379
4	Прочее	1 162	(4)	1 158	-	-	-
5	Итого	365 886	(14)	365 872	317 436	(36)	317 400
6	Текстовое раскрытие	<p>Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024 включали средства брокерских клиентов, которые предоставили и не предоставили право использовать свои средства в интересах Общества. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены. Ценные бумаги, полученные в обеспечение по сделкам обратного РЕПО, по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2025г. были представлены преимущественно государственными облигациями. Сделки обратного РЕПО заключены на бирже с центральным контрагентом - НКЦ НКО АО.</p> <p>По строке прочее отражены остатки в кредитных организациях, имеющих лицензию на осуществление брокерской деятельности, по состоянию на 31.12.2025 в размере 1 087 872,94 руб. с кредитным рейтингом AAA от российских рейтинговых агентств.</p>					

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

1	2	3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оценочный в сумме:				7	8
			по финансовым активам, кредитным инструментам и облигациям с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обеспеченными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обеспеченным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обеспеченными при первоначальном признании	по кредитно-обеспеченным финансовым активам, являющимся кредитно-обеспеченными при первоначальном признании		
за 2025 год								
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024, в том числе:	36	-	-	-	-	36	
2	средства в клиринговых организациях, предшественные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	18	-	-	-	-	18	
3	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	11	-	-	-	-	11	
4	прочее	7	-	-	-	-	7	
5	Отчисления в оценочный резерв (высчитываемые отрицательно) (результат под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: средства в клиринговых организациях, предшественные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения)	(23)	-	-	-	-	(23)	
6	исключения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	(12)	-	-	-	-	(12)	
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	(8)	-	-	-	-	(8)	
8	прочее	(3)	-	-	-	-	(3)	
9	Прочие изменения, в том числе:	(2)	-	-	-	-	(2)	
10	прочее	(2)	-	-	-	-	(2)	
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2023 г., в том числе:	11	-	-	-	-	11	
12	средства в клиринговых организациях, предшественные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6	-	-	-	-	6	
13	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3	-	-	-	-	3	
14	прочее	2	-	-	-	-	2	
15	Текстовое пояснение	<p>В течение существенных изменений полей балансовой стоимости финансовых активов, оценываемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах в течение отчетного периода на изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в Модифицированных финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, не было в 2025, 2024 годах.</p>						
за 2024 год								
1	Отчисления в оценочный резерв (высчитываемые отрицательно) резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	36	-	-	-	-	36	
2	средства в клиринговых организациях, предшественные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	18	-	-	-	-	18	
3	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	11	-	-	-	-	11	
4	прочее	7	-	-	-	-	7	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2023 г., в том числе:	36	-	-	-	-	36	
6	средства в клиринговых организациях, предшественные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	18	-	-	-	-	18	
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	11	-	-	-	-	11	
8	прочее	7	-	-	-	-	7	
9	Текстовое пояснение	<p>В течение существенных изменений полей балансовой стоимости финансовых активов, оценываемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах в течение отчетного периода на изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки в Модифицированных финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, не было в 2023, 2024 годах.</p>						

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

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных	временной интервал сроков погашения
1	2	4	5	7	8
1	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	15,50%	6 дней	20,5-21,75%	12-13 дней

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:

дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025			31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 503	-	1 503	1 566	-	1 566
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1	-	1	-	-	-
3	Прочее	53	-	53	31	-	31
4	Итого	1 557	-	1 557	1 597	-	1 597
5	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по лицензируемым видам деятельности и возмещаемые расходы по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1 503 738,18 рублей, на 31.12.2024 - 1 565 913,40 рублей. Прочая дебиторская задолженность включает в себя: предоплату по ДМС по состоянию на 31.12.2024 - 31 460,81 рублей и по состоянию на 31.12.2025 - 52 766,23 рублей					

Примечание 18 Нематериальные активы и капитальные вложения

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31.01.2024 г., в том числе:	2 243	-	192	-	-	-	-	2 435
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	3 613	-	719	-	-	-	-	4 332
3	накопленная амортизация	(1 370)	-	(527)	-	-	-	-	(1 897)
4	Поступление	154	-	-	-	-	-	878	29
5	Амортизация	(1 033)	-	(65)	-	-	-	-	(1 098)
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1 363	-	128	-	-	-	878	2 369
7	первоначальная (первоначальная) стоимость	3 766	-	720	-	-	-	878	5 364
8	накопленная амортизация	(2 403)	-	(592)	-	-	-	-	(2 995)
9	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1 364	-	127	-	-	-	878	2 369
10	первоначальная (первоначальная) стоимость	3 767	-	719	-	-	-	878	5 364
11	накопленная амортизация	(2 403)	-	(592)	-	-	-	-	(2 995)
12	Поступление	2 356	-	-	-	-	-	-	2 356
13	Амортизация	(1 199)	-	(65)	-	-	-	-	(1 264)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:	2 521	-	62	-	-	-	878	3 461
15	первоначальная (первоначальная) стоимость	6 123	-	719	-	-	-	878	7 720
16	накопленная амортизация	(3 602)	-	(657)	-	-	-	-	(4 259)
17	Текстовое пояснение №1	<p>Для приобретения НМА в течение отчетного периода, и в сопоставимом, займы и кредиты не привлекались. У общества все объекты НМА амортизируемые, отсутствуют нематериальные объекты нематериальных активов. У общества отсутствуют и не было ранее объектов нематериальных активов, созданных организацией самостоятельно. У общества отсутствуют объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. У общества отсутствуют объекты нематериальных активов, переданных организацией в залог. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов, создаваемые организацией самостоятельно, на 31.12.2025 составляет 878 000,00. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2025 году, в 2024 году убыток не был признан, суммы прироста при переоценки не было. Существенных объектов нематериальных активов у Общества нет.</p>							

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Зем., здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	8 874	-	-	58 685	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	10 924	-	-	62 013	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	(2 050)	-	-	(3 328)	-	-	-	(5 378)
4	Поступление	-	116	-	-	43 558	-	-	-	43 674
5	Выбытие	-	-	-	-	(44 437)	-	-	-	-44 437
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(62 014)	-	-	-	-62 014
7	накопленная амортизация	-	-	-	-	17 576	-	-	-	17 576
8	Амортизация	-	(1 550)	-	-	(19 737)	-	-	-	-21 287
9	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	7 440	-	-	38 068	-	-	-	45 508
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 040	-	-	43 558	-	-	-	54 597
11	накопленная амортизация	-	(3 600)	-	-	-	-	-	-	-9 089
12	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	7 440	-	-	38 068	-	-	-	45 508
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	11 040	-	-	43 557	-	-	-	54 597
14	накопленная амортизация	-	(3 600)	-	-	(5 489)	-	-	-	(9 089)
15	Поступление	-	2 414	-	-	43 686	-	-	-	46 100
16	Выбытие	-	-	-	-	38 068	-	-	-	38 068
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	43 557	-	-	-	43 557
18	накопленная амортизация	-	-	-	-	(5 489)	-	-	-	(5 489)
19	Амортизация	-	(1 804)	-	-	(19 988)	-	-	-	(21 792)
20	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года, в том числе:	-	8 050	-	-	23 698	-	-	-	31 748
21	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 454	-	-	43 686	-	-	-	57 140
22	накопленная амортизация	-	(5 404)	-	-	(19 988)	-	-	-	(25 392)

Для приобретения Основных средств в течение отчетного периода, и в сопоставимом, займы и кредиты не привлекались.

У общества все объекты Основных средств амортизируемые, отсутствуют неамортизируемые Основные средства.

У общества отсутствуют Основные средства пригодные для использования, но неиспользуемых на отчетную дату.

У общества отсутствуют Основные средства, предоставленные организацией за плату во временное пользование, на отчетную дату.

У общества отсутствуют Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. Основные средства в залог третьей стороне не переданы.

В результате проведения теста на обесценение Основных средств в 2025 году, в 2024 году убыток не был признан, суммы прироста при переоценки не было.

В 2023, 2024 годах основные средства принимались к учету по фактическим затратам (исторической стоимости).

Текстовое пояснение

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025				31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Расчеты по социальному страхованию	75	-	75	75	-	75	
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 152	-	5 152	5 173	-	5 173	
3	Итого	5 227	-	5 227	5 248	-	5 248	
4	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.</p> <p>По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.</p>						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		запасные части	материалы	инвентарь и принадлежности	вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
2	Поступление (создание)	-	-	1 767	-	-	1 776	
3	Выбытие	-	-	(1 767)	-	(9)	(1 776)	
4	Балансовая стоимость на 31.12.2024., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
5	Поступление (создание)	-	-	1 332	-	-	1 332	
6	Выбытие	-	-	(1 332)	-	-	(1 332)	
7	Балансовая стоимость на 31.12.2025, в том числе:	-	-	-	-	-	-	
8	Текстовое пояснение	Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и отсутствуют права, в том числе запасов, находящихся в залоге, на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствовали. Резервы под обесценение запасов в 2025, 2024 годах не создавались.						-

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

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54 683	45 381
2	Итого	54 683	45 381

АО "ИК "Горизонт"

31.12.2025

тыс.руб.

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

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

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	24 469	37 538
2	Итого	24 469	37 538
3	Текстовое раскрытие	в 2025, 2024 годах у Общества отсутствовали: - просрочки платежей по договору аренды; - кредиты, займы и прочие привлеченные средства.	

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,50 %	6 дней	20,5 % - 21,75 %	12-13 дней

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

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	652	315
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	3
4	Расчеты с репозитарием	9	-
5	Прочее	3 302	254
6	Итого	3 966	572

АО "ИК "Горизонт"

31.12.2025

тыс.руб.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	-	665
2	Налог на добавленную стоимость, полученный	128	260
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	89
4	Прочее	6 716	3 054
5	Итого	6 844	4 068

**Примечание 30. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал акционерного общества
Таблица 30.1**

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	На 01.01.2024 г.	-	-	-	-	-	-
2	Эмиссия	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	218 000	218 000	-	-	-	218 000
4	На 31.12.2024 г.	218 000	218 000	-	-	-	218 000
5	На 31.12.2024 г.	218 000	218 000	-	-	-	218 000
6	Эмиссия	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
8	На 31.12.2025	218 000	218 000	-	-	-	218 000
9	Текстовое пояснение	<p>В соответствии с решением Банка России от 24.10.2024 осуществлена регистрация отчета об итогах выпуска обыкновенных акций АО "ИК "Горизонт", размещенных путем обмена на акции акционерного общества, созданного в результате преобразования, долей участников в уставном капитале реорганизуемого в форме преобразования ООО "УК "Горизонт", регистрационный номер выпуска 1-01-16885-А.</p> <p>В 2025, 2024 годах не было выпусков собственных акций, акции в залог не передавались, операции и опционы на собственные акции отсутствовали;</p> <p>В 2025, 2024 годах не было движений по недежным операциям.</p>					

**Примечание 30. Капитал и управление капиталом
Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Организация контролирует соблюдение законодательных требований, проводит расчеты, при получении убытков и при расчете дивидендов. В 2025, 2024 годах Общество зарабатывало прибыль, дивиденды не выплачивало.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Величина капитала соответствует законодательным требованиям, нарушения отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Прочие резервы отсутствуют

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2025					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Финансовые активы, в том числе:	(32 151)	34 375	-	-	-	2 224
2	ценные бумаги	(32 151)	34 375	-	-	-	2 224
3	Итого	(32 151)	34 375	-	-	-	2 224

Номер показателя	Наименование показателя	12 месяцев 2024					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Финансовые активы, в том числе:	67 523	21 786	-	-	-	89 309
2	ценные бумаги	67 521	21 786	-	-	-	89 307
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	2	-	-	-	-	2
4	Итого	67 523	21 786	-	-	-	89 309

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	4 квартал 2025				Итого
		3	4	5	6	
1	Финансовые активы, в том числе:					7
2	ценные бумаги	(676)	(86)	-	-	(762)
3	Итого	(676)	(86)	-	-	(762)

Номер показателя	Наименование показателя	4 квартал 2024				Итого
		3	4	5	6	
1	Финансовые активы, в том числе:					7
2	ценные бумаги	(299)	1 229	-	-	930
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(299)	1 229	-	-	930
4	Итого	(299)	1 229	-	-	930

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе: по финансовым активам, в обязательном порядке	96 138	55 575	18 815	15 298
2	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 408	2 469	1 210	420
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	88 734	53 106	17 605	14 878
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	(4)	-	-	-
5	Итого	96 138	55 575	18 815	15 298

Примечание 38. 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 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024	
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(29)	1 854	(1)	1 629
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	31	(1 289)	1	(1 300)
3	Итого	2	565	-	329

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		4 квартал 2025		4 квартал 2024	
		2	3	4	5	6	6		
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									
1	Выручка от оказания услуг за проведение операций по счетам депо		28 149	53			23		43
2	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		12	15			2		2
3	Итого		28 161	68			25		45
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности									
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		34 569	57 429			9 623		12 950
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		16 959	1 257			1 140		1 252
6	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		8	1			-		-
7	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		77 634	28 650			35 100		-
8	Итого		129 170	87 337			45 863		14 202
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности									
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		42	34			9		34
10	Итого		42	34			9		34
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности									
11	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		9 422	3 092			2 421		1 129
12	Итого		9 422	3 092			2 421		1 129
13	Всего		166 795	90 531			48 318		15 410

Примечание 41. Расходы на персонал
Расходы на персонал
Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	83 471	54 552	30 979	13 039
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	21 351	11 224	6 103	2 945
3	Прочее	462	468	115	92
4	Итого	105 284	66 244	37 197	16 076

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	999	388	269	292
2	Биржевые сборы	2 030	2 596	524	551
3	Расходы на технические услуги	48 014	27 796	12 757	8 920
4	Прочее	1 082	6 230	329	259
5	Итого	52 125	37 010	13 879	10 022

Примечание 43. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	5 972	5 873	1 346	1 781
2	Прочее	1	48	-	-
3	Итого	5 973	5 921	1 346	1 781

Примечание 45. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы
Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 505	2 982	1 376	998
2	Амортизация основных средств	21 792	21 288	6 009	5 880
3	Амортизация нематериальных активов	1 164	1 098	284	279
4	Расходы по аренде	12 155	10 169	2 842	2 779
5	Расходы по страхованию	23	260	23	150
6	Расходы на рекламу и маркетинг	-	27	-	4
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	465	171	-	88
8	Представительские расходы	90	39	90	39
9	Прочие хозяйственные расходы	330	-	200	-
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	988	830	255	279
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	260	-	43
12	Прочее	15 523	4 241	665	1 516
13	Итого	57 035	41 365	11 744	12 055
14	Текстовое пояснение	<p>Расходы на коммунальные услуги в полном объеме по показателю "Общие и административные расходы". У Общества отсутствует инвестиционное имущество.</p> <p>У Общества отсутствуют договоры аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение, связанное с признанием. У Общества отсутствуют краткосрочные договоры аренды, к которым применяется освобождение, связанное с признанием.</p> <p>У Общества отсутствуют расходы, относящийся к переменным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде.</p> <p>У Общества отсутствуют расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период.</p> <p>У Общества отсутствуют затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, списанные на расходы за отчетный период.</p> <p>У Общества отсутствуют существенные затраты на создание собственными силами организации средств индивидуализации юридического лица, работ и услуг, списанных на расходы за отчетный период.</p>			

Примечание 46. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы
Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	111	1110	99	-
2	Итого	111	1110	99	-
3	Текстовое пояснение	в 2025, 2024 годах у Общества отсутствовали: - Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества; - Доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов; - Доходы от предоставленного организациями другими лицами возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов. суммы доходов, относящихся к переменным платежам, не включенным в оценку чистой инвестиции в аренду.			

Прочие расходы
Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	530	90	-	89
2	Итого	530	90	-	89

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	АО "ИК "Горизонт" по состоянию на 31.12.2025 является арендатором по долгосрочному договору аренды помещения в котором находится офис компании, которую общество признало финансовой арендой.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Компания оплачивает ежемесячные платежи по аренде, единовременно в начале месяца за текущий календарный месяц фиксированную стоимость в договоре и оплачивает коммунальные платежи, рассчитываемых арендодателем исходя их фактического потребления. Обязательства по финансовой аренде отражены по строке 15 бухгалтерского баланса, иным денежным потокам Общество не подвержено.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Информация об операциях пролажи с обратной арендой	отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствует

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

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	23 698	38 068
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	24 469	37 538

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	-
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-	-
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	31 346	28 355
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	31 346	28 355
5	Итого	31 346	28 355

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(6 043)	(9 602)	(130)	1 512
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 947)	(6 361)	(1 199)	1 318
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(10 990)	(15 963)	(1 329)	2 830
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 990)	(15 963)	(1 329)	2 830
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляла 20 процентов. С 01.01.2025 ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 25%.			

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	4 квартал 2025	4 квартал 2024
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	44 361	86 410	2 516	-8 084
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(11 090)	(17 282)	(628)	1 617
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(4)	-	(5)	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(4)	-	(5)	-
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	104	126	33	21
6	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков	-	-	(729)	-
7	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	1 193	-	1 192
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(10 990)	(15 963)	(1 329)	2 830

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 12 месяцев 2025 г.
Таблица 48.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2025	
		3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Основные средства	11	(11)	-	-
2	Нематериальные активы	20	(20)	-	-
3	Прочие обязательства	11 306	(4 868)	-	6 438
4	Средства в банках и дебиторская задолженность	13	(9)	-	4
5	Прочее	108	456	-	564
6	Общая сумма отложенного налогового актива	11 458	(4 452)	-	7 006
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6 061	(5 625)	-	436
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	17 519	(10 077)	-	7 442
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
9	Основное средство	(9 517)	3 607	-	(5 910)
10	Прочие обязательства	(1 601)	1 601	-	-
11	Ценные бумаги	(440)	416	-	(24)
12	Нематериальные активы	-	(493)	-	(493)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(11 558)	5 131	-	(6 427)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 961	(4 946)	-	1 015
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 961	(4 946)	-	1 015

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023		31.12.2024	
		3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	8	3	-	11
2	Нематериальные активы	16	5	-	20
3	Прочие обязательства	12 786	12 786	-	11 306
4	Средства в банках и дебиторская задолженность	-	13	-	13
5	Прочее	17	18	-	108
6	Общая сумма отложенного налогового актива	12 827	(1 369)	-	11 458
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	12 277	(6 216)	-	6 061
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 104	(7 585)	-	17 519
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Основное средство	(11 737)	2 220	-	(9 517)
10	Прочие обязательства	(1 045)	(556)	-	(1 601)
11	Ценные бумаги	-	(440)	-	(440)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(12 782)	1 224	-	(11 558)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 322	(6 361)	-	5 961
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 322	(6 361)	-	5 961

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	33 371	70 447
2	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров	33 371	70 447
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	218	218
4	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	153	323
5	Текстовое пояснение	после окончания отчетного периода не было изменений количества акций за счет капитализации, выплаты дивидендов акциями, дробления акций, консолидации акций	

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию
Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров организации	33 371	70 447
2	Нераспределенная прибыль за отчетный период	33 371	70 447
3	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	33 371	70 447
4	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций	33 371	70 447

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров-владельцев обыкновенных акций	33 371	70 447
2	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию	33 371	70 447
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	218	218
4	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	153	323

Примечание 52. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 52.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>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</p>	<p>Управление кредитным риском является важной частью финансовой политики организации, направленной на минимизацию потерь вследствие невозврата задолженности. Эффективность управления кредитным риском зависит от многих факторов, среди которых одним из ключевых аспектов является оценка ожидаемых кредитных убытков.</p> <p>Активы классифицируются в зависимости от качества контрагента и вероятности дефолта, что позволяет своевременно выявлять проблемные задолженности и определять размер резервов на возможные потери. При классификации активов организация использует внутреннюю рейтинговую систему. Оценка кредитного риска осуществляется путем расчета показателей: Вероятности дефолта (PD) Уровня убытков при дефолте (LGD)</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Организация подвержена кредитному риску, так как размещает денежные средства (собственные и клиентов) на счетах кредитных организаций и НФО, а также в сделки РЕПО. В то же время уровень кредитного риска оценивается как низкий, так как Организация размещает активы преимущественно в высокнадежных кредитных организациях.</p>
3	<p>Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений</p>	<p>Организация применяет следующие определения дефолта - снижение внутреннего рейтинга контрагента ниже 15 уровня включительно. Просрочка платежа свыше 90 календарных дней.</p>
4	<p>Используемая организацией политика списания финансовых активов</p>	<p>Кредитно-обесцененные финансовые активы списываются за счет резерва по истечении 3-х лет.</p>
5	<p>Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе</p>	<p>не применимо</p>
6	<p>Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>макроэкономические данные используются при установке внутреннего рейтинга контрагента.</p>
7	<p>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</p>	<p>Значительным увеличением кредитного риска считается разовое снижение внутреннего рейтинга на 2 ступени и более. Активы с внутренней группой 18 относятся к категории кредитно обесцененных.</p>
8	<p>Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений</p>	<p>изменений не было</p>
9	<p>Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения</p>	<p>не применимо</p>
10	<p>Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения</p>	<p>Организация не формирует резерв по сделкам обратного РЕПО (счет 47010) в случае предоставления контрагентом ликвидного обеспечения, рыночная оценка которого превышает сумму РЕПО.</p>
11	<p>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</p>	<p>не применимо</p>

Таблица 52.2: Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		по состоянию на 31.12.2025				
1	Денежные средства, в том числе:					
2	расчетные счета	330	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	330	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	365 872	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	14 568	-	-	-	-
6	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	350 146	-	-	-	-
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 158	-	-	-	-
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 557
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 504
10	прочее	-	-	-	-	53
11	Итого	366 202	-	-	-	1 557
	Текстовое пояснение	информация о кредитных рейтинговых агентствах, на основании кредитных рейтингов которых составлена таблица: Эксперт РА				
		по состоянию на 31.12.2024				
1	Денежные средства, в том числе:	1 697	-	-	-	-
2	расчетные счета	1 697	-	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	317 400	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	21 855	-	-	-	-
5	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	295 166	-	-	-	-
6	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	379	-	-	-	-
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 597
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 566
9	прочее	-	-	-	-	31
10	Итого	319 097	-	-	-	1 597
11	Текстовое пояснение	информация о кредитных рейтинговых агентствах, на основании кредитных рейтингов которых составлена таблица: Эксперт РА				

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.6: Географический анализ финансовых активов и обязательств
По состоянию на: 31.12.2025

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
По состоянию на: 31.12.2025					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	310	20	-	330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 181	-	-	41 181
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 181	-	-	41 181
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	366 883	-	546	367 429
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	365 802	-	70	365 872
6	дебиторская задолженность	1 081	-	476	1 557
7	Прочее	4 656	-	571	5 227
8	Итого активов	413 030	20	1 117	414 167
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 183	-	4 935	83 118
10	средства клиентов	49 748	-	4 935	54 683
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 469	-	-	24 469
12	кредиторская задолженность	3 966	-	-	3 966
13	Прочее	6 844	-	-	6 844
14	Итого обязательств	85 027	-	4 935	89 962
15	Чистая балансовая позиция	328 003	20	(3 818)	324 205
По состоянию на: 31.12.2024					
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 663	-	34	1 697
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 346	-	-	35 346
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 346	-	-	35 346
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	317 877	-	1120	318 997
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	317 169	-	231	317 400
6	дебиторская задолженность	708	-	889	1 597
7	Прочие активы	4 721	-	527	5 248
8	Итого активов	359 607	-	1681	361 288
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 720	-	4771	83 491
10	средства клиентов	40 610	-	4771	45 381
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	37 538	-	-	37 538
12	кредиторская задолженность	572	-	-	572
13	Прочие обязательства	4 068	-	-	4 068
14	Итого обязательств	82 788	-	4771	87 559
15	Чистая балансовая позиция	276 819	-	(3 090)	273 729

Таблица 52.7: Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами неискоггированных потоков денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	по состоянию на 31.12.2025					Без срока погашения	Прочие	Итого
				От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	10			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 966	-	24 469	-	-	-	54 683	-	83 118	
2	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	54 683	-	54 683	
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	54 683	-	54 683	
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	24 469	-	-	-	-	-	24 469	
5	обязательства по аренде	-	-	24 469	-	-	-	-	-	24 469	
6	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 966	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	652	-	-	-	-	-	-	-	-	
8	кредиторская задолженность перед депозитарами	3	-	-	-	-	-	-	-	-	
9	расчеты с репозитарием	9	-	-	-	-	-	-	-	-	
10	прочее	3 302	-	-	-	-	-	-	-	-	
11	Итого обязательств	3 966	-	24 469	-	-	-	54 683	-	83 118	
по состоянию на 31.12.2024											
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	572	-	37 538	-	-	-	45 381	-	83 491	
2	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	45 381	-	45 381	
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	45 381	-	45 381	
4	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	37 538	-	-	-	-	-	37 538	
5	обязательства по аренде	-	-	37 538	-	-	-	-	-	37 538	
6	кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	572	-	-	-	-	-	-	-	572	
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	315	-	-	-	-	-	-	-	315	
8	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	-	-	-	-	-	-	-	3	
9	прочее	254	-	-	-	-	-	-	-	254	
10	Итого обязательств	572	-	37 538	-	-	-	45 381	-	83 491	

Таблица 52.8: Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на: 31.12.2025

Номер	Наименование показателя	Срок погашения									
		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											
По состоянию на: 31.12.2025											
1	Денежные средства, в том числе:										
2	расчетные счета	330	-	-	-	-	-	-	-	330	
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	330	-	-	-	-	-	-	-	330	
	41 181	41 181	-	-	-	-	-	-	-	41 181	
4	долговые ценные бумаги	35 588	-	-	-	-	-	-	-	35 588	
5	прочее	5 593	-	-	-	-	-	-	-	5 593	
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	367 429	-	-	-	-	-	-	-	367 429	
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	365 872	-	-	-	-	-	-	-	365 872	
8	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	14 568	-	-	-	-	-	-	-	14 568	
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	350 146	-	-	-	-	-	-	-	350 146	
10	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 158	-	-	-	-	-	-	-	1 158	
11	дебиторская задолженность клиентов	1 557	-	-	-	-	-	-	-	1 557	
12	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 503	-	-	-	-	-	-	-	1 503	
13	прочее	1	-	-	-	-	-	-	-	1	
14	Прочее	53	-	-	-	-	-	-	-	53	
15	Итого активов	52 207	52 207	-	-	-	-	-	-	52 207	
16	Итого обязательств	408 940	52 207	-	-	-	-	-	-	461 147	
Раздел II. Обязательства											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 649	-	-	-	-	-	-	-	58 649	
18	средства клиентов, в том числе:	54 683	-	-	-	-	-	-	-	54 683	
19	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54 683	-	-	-	-	-	-	-	54 683	
20	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	24 469	-	-	-	-	-	-	24 469	
21	обязательства по аренде	-	24 469	-	-	-	-	-	-	24 469	
22	кредиторская задолженность, в том числе:	3 966	-	-	-	-	-	-	-	3 966	
23	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	652	-	-	-	-	-	-	-	652	
24	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	-	-	-	-	-	3	
25	расчеты с репозитарием	9	-	-	-	-	-	-	-	9	
26	прочее	3 302	-	-	-	-	-	-	-	3 302	
27	Прочее	13 318	-	-	-	-	-	-	-	13 318	
28	Итого обязательств	71 967	24 469	-	-	-	-	-	-	96 436	
29	Итого разрыв ликвидности	336 973	52 207	(24 469)	-	-	-	-	-	364 711	

По состоянию на: 31.12.2024														
Раздел I. Активы														
1	Денежные средства, в том числе:													
2	расчетные счета													1 697
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:													1 697
4	долговые ценные бумаги													35 346
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:													35 346
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:													318 997
7	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения													317 400
8	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами													21 855
9	прочее													295 166
10	дебиторская задолженность, в том числе:													379
11	дебиторская задолженность клиентов													1 597
12	прочее													1 566
13	Прочее													31
14	Итого активов													74 438
														74 438
Раздел II. Обязательства														
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:													45 953
16	средства клиентов, в том числе:													37 538
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами													45 381
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:													45 381
19	обязательства по аренде													37 538
20	кредиторская задолженность, в том числе:													37 538
21	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам													572
22	кредиторская задолженность перед регистраторами													315
23	прочее													3
24	Прочее													254
25	Итого обязательства													15 626
26	Итого разрыв ликвидности													15 626
														37 538
														(37 538)
														310 066
														58 812
														310 066

Таблица 52.9: Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
По состоянию на: 31.12.2025						
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	330	-	-	-	330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 181	-	-	-	41 181
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 181	-	-	-	41 181
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	367 418	11	-	-	367 429
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	365 861	11	-	-	365 871
6	дебиторская задолженность	1 557	-	-	-	1 557
7	Прочее	52 207	-	-	-	52 207
8	Итого активов	461 136	11	-	-	461 147
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 107	11	-	-	83 118
10	средства клиентов	54 672	11	-	-	54 683
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 469	-	-	-	24 469
12	кредиторская задолженность	3 966	-	-	-	3 966
13	Прочее	13 318	-	-	-	13 318
14	Итого обязательства	96 425	11	-	-	96 436
15	Чистая балансовая позиция	364 711	-	-	-	364 711
По состоянию на: 31.12.2024						
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	381	-	-	1 316	1 697
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 346	-	-	-	35 346
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	35 346	-	-	-	35 346
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	318 997	-	-	-	318 997
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	317 400	-	-	-	317 400
6	дебиторская задолженность	1 597	-	-	-	1 597
7	Прочее	5 248	-	-	-	5 248
8	Итого активов	359 972	-	-	1 316	361 288
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 491	-	-	-	83 491
10	средства клиентов	45 381	-	-	-	45 381
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	37 538	-	-	-	37 538
12	кредиторская задолженность	572	-	-	-	572
13	Прочее	4 068	-	-	-	4 068
14	Итого обязательства	87 559	-	-	-	87 559
15	Чистая балансовая позиция	272 413	-	-	1 316	273 729

Таблица 52.11: Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31.12.2025		31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубль	+10%	-1,21%	-0,30%	-1,67%	-0,25%
		-10%	-1,21%	-0,30%	-1,67%	-0,25%

Таблица 52.12: Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	31.12.2025		31.12.2024	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	+ 10%	1,68%	0,15%	0,00%	0,00%
		- 10%	-1,68%	-0,15%	0,00%	0,00%

Примечание 56. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 56.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	переводы отсутствуют
2	Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов	переводы отсутствуют
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	-
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	-
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	-

Уровни в иерархии справедливой стоимости

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	
1	2	3	4	5	6	
	данные по состоянию на 31.12.2025					
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 181	-	-	41 181	
2	финансовые активы, в том числе:	41 181	-	-	41 181	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 181	-	-	41 181	
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 181	-	-	41 181	
5	долевые ценные бумаги	5 593	-	-	5 593	
6	долговые ценные бумаги	35 588	-	-	35 588	
	данные по состоянию на 31.12.2024					
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 346	-	-	35 346	
2	финансовые активы, в том числе:	35 346	-	-	35 346	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 346	-	-	35 346	
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	35 346	-	-	35 346	
5	долговые ценные бумаги	35 346	-	-	35 346	

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов
Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	данные по состоянию на 31.12.2025					
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	365 044	2 715	-	367 759	367 759
2	денежные средства,	330	-	-	330	330
3	расчетные счета	330	-	-	330	330
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	364 714	2 715	-	367 429	367 429
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	364 714	1 158	-	365 872	365 872
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	14 568	-	-	14 568	14 568
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	350 146	-	-	350 146	350 146
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	1 158	-	1 158	1 158
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 557	-	1 557	1 557
10	дебиторская задолженность клиентов	-	1 504	-	1 504	1 504
11	прочее	-	53	-	53	53
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	83 118	-	83 118	83 118
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	83 118	-	83 118	83 118
14	средства клиентов, в том числе:	-	54 683	-	54 683	54 683
15	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	54 683	-	54 683	54 683
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	24 469	-	24 469	24 469
17	обязательства по аренде	-	24 469	-	24 469	24 469
18	кредиторская задолженность, в том числе:	-	3 966	-	3 966	3 966
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	652	-	652	652
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	-	3	3
21	расчеты с репозитарием	-	9	-	9	9
22	прочее	-	3 302	-	3 302	3 302

данные по состоянию на 31.12.2024						
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости,	318 718	1 976 -	320 694	320 694	320 694
	в том числе:					
2	денежные средства,	1 697 -	-	1 697	1 697	1 697
3	расчетные счета	1 697 -	-	1 697	1 697	1 697
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	317 021	1 976 -	318 997	318 997	318 997
	в том числе:					
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	317 021	379 -	317 400	317 400	317 400
	в том числе:					
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	21 855 -	-	21 855	21 855	21 855
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	295 166 -	-	295 166	295 166	295 166
8	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	379 -	379	379	379
9	дебиторская задолженность,	-	1 597 -	1 597	1 597	1 597
	в том числе:					
10	дебиторская задолженность клиентов	-	1 566 -	1 566	1 566	1 566
11	прочее	-	31 -	31	31	31
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	-	83 491 -	83 491	83 491	83 491
	в том числе:					
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	83 491 -	83 491	83 491	83 491
	в том числе:					
14	средства клиентов,	-	45 381 -	45 381	45 381	45 381
	в том числе:					
15	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	45 381 -	45 381	45 381	45 381
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства,	-	37 538 -	37 538	37 538	37 538
	в том числе:					
17	обязательства по аренде	-	37 538 -	37 538	37 538	37 538
18	кредиторская задолженность,	-	572 -	572	572	572
	в том числе:					
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	315 -	315	315	315
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	3 -	3	3	3
21	прочее	-	254 -	254	254	254

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за год 2025
Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого 2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2025 год									
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	7 016	-	-	7 016
2024 год									
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	12 026	-	-	12 026

АО "ИК "Горизонт"

31.12.2025

тыс.руб.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами
Информация о размере вознаграждения ключевому
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2025	2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	7 016	12 026
2	Итого	7 016	12 026

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
Таблица 59.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	3 Событий после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не произошло. Распределение прибыли входит в компетенцию Общего собрания участников Общества и по состоянию на дату подписания настоящей отчетности Общее собрание не проводилось.
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	НЕТ

Генеральный директор

"10" марта 2026 год

Д.А. Рыженко



Пропиновано, пронумеровано и

скреплено печатью

89/Всешарский район / м.п. 2008

Генеральный директор

Большакова И.В.

И.В. Большакова

