

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

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 марта 2026 г.

*Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" (АО "ИК "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	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	5	132	330	1 697
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		37 756	41 181	35 346
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	37 756	41 181	35 346
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		430 841	367 429	318 998
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	428 796	365 871	317 400
6	дебиторская задолженность	8	2 045	1 557	1 597
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	9	3 247	3 461	2 369
8	Основные средства и капитальные вложения в них	10	28 320	31 748	45 508
9	Требования по текущему налогу на прибыль	26	4 329	4 329	3 793
10	Отложенные налоговые активы	26	13 493	7 442	17 519
11	Прочие активы	11	5 997	5 227	5 248
12	Итого активов		524 114	461 147	430 478
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		160 558	83 118	83 491
14	средства клиентов	12	137 527	54 683	45 380
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	19 009	24 469	37 538
16	кредиторская задолженность	14	4 022	3 966	572
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	26	47	47	21
18	Отложенные налоговые обязательства	26	5 804	6 427	11 558
19	Прочие обязательства	15	12 462	6 844	4 068
20	Итого обязательств		178 871	96 436	99 138
<b>Раздел III. Капитал</b>					
21	Уставный капитал		218 000	218 000	218 000
22	Добавочный капитал		42 821	42 821	84 750
23	Резервный капитал		72	72	72
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		84 350	103 818	28 518
25	Итого капитала		345 243	364 711	331 340
26	Итого капитала и обязательств		524 114	461 147	430 478

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 апреля 2026 г.

Рыженко Денис Анатольевич  
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))



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

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за I квартал 2026 г.

*Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" (АО "ИК "Горизонт")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

*123112, Г. МОСКВА, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЭСНЕНСКИЙ, НАБ.*

*ПРЭСНЕНСКАЯ, 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	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 381	29 155
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	16	(621)	6 127
3	процентные доходы	17	14 990	22 984
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		6	-
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		7	34
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	18	-	10
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	19	10 857	14 639
8	Расходы на персонал	20	(25 911)	(20 490)
9	Прямые операционные расходы	21	(14 397)	(13 589)
10	Процентные расходы	22	(529)	(1 268)
11	Общие и административные расходы	23	(11 115)	(9 665)
12	Прочие доходы	24	772	-
13	Прочие расходы	24	(62)	(530)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения	26	(26 005)	(1 747)
15	Налог на прибыль, в том числе:	26	6 537	457
16	текущий налог на прибыль	26	(137)	(82)
17	отложенный налог на прибыль	26	6 674	539
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		(19 468)	(1 290)
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
19	Итого совокупного дохода (расхода)		(19 468)	(1 290)

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Рыженко Денис Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30 апреля 2026 г.

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

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2026 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" (АО "ИК "Горизонт")

(полное фирменное и сокращенное фирменное 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.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01 января 2025 г.		218 000	84 750	72	28 518	331 340
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		218 000	84 750	72	28 518	331 340
3	Остаток на 01 января 2025 г.		218 000	84 750	72	28 518	331 340
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(1 290)	(1 290)
5	Остаток на 31 марта 2025 г.		218 000	84 750	72	27 227	330 049
6	Остаток на 01 января 2026 г.		218 000	42 821	72	103 818	364 711
7	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный		218 000	42 821	72	103 818	364 711
8	Остаток на 01 января 2026 г.		218 000	42 821	72	103 818	364 711
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	(19 468)	(19 468)
10	Остаток на 31 марта 2026 г.		218 000	42 821	72	84 350	345 243

Генеральный директор  
 (должность, руководителем)

Рыженко Генрих Анатольевич  
 (подпись)



30 апреля 2026 г.

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

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 1 квартал 2026 г.

*Акционерное общество "Инвестиционная компания "Горизонт" (АО "ИК "Горизонт")*

(полное фирменное и сокращенное фирменное 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	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		893 394	803 828
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		(890 708)	(797 628)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		11 261	16 710
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(28 664)	(21 888)
5	Проценты полученные		14 243	24 082
6	Проценты уплаченные		(529)	(1 268)
7	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		99 587	-
8	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(39 840)	191 596
9	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(14 111)	(6 396)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 763)	(8 140)
11	Уплаченный налог на прибыль		(137)	(1 326)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(437)	85 507
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		38 295	285 077
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(217)	(1 392)
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		22 758 662	26 520 174
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(22 831 962)	(26 749 629)

17	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		6	-
18	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(73 511)	(230 846)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
19	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	240
20	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 963)	(3 171)
21	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 963)	(2 931)
22	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 963)	(2 931)
23	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(39 179)	51 300
24	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		28 751	(67 353)
25	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	16 056	23 931
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 628	7 878

Генеральный директор  
(должность руководителя)

30 апреля 2026 г.



(подпись)

Рыженко Денис Анатольевич  
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензий, дата выдачи лицензий (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-13261-001000 № 045-14137-100000 № 045-14138-010000 № 045-14193-000100 № «17» августа 2010 № «14» июня 2022 № «26» июля 2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	на деятельность: Управление ценными бумагами Дилерская Депозитарная деятельность
3	Организационно-правовая форма организации	Акционерное общество
4	Место нахождения организации	123112, Г. МОСКВА, ВНТ.ЕРГ.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЭСНЕНСКИЙ, НАБ. ПРЭСНЕНСКАЯ, 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	численность на 31.12.2025 - 28 человек; на 31.03.2026 - 27 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 относятся экономическая ситуация в России, приносящая 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 руководством общества предпринимая меры для обеспечения устойчивой деятельности компании поддерживается умеренно-консервативной политики развития общества как в ближайшей, так и в стратегической перспективе. 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 прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. 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 жесткие экономические санкции, что существенным образом негативно повлияло на экономическую ситуацию в Российской Федерации, и продолжает влиять. 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 изменений и их результаты	<p>Международное законодательство. 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 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 государства и 12 территорий. В 2025 году продолжает действовать приостановка отдельных статей Соглашений с недружественными странами, введенная Указом №585 от 08.08.2023 года. В отношении выплат дохода иностранным организациям, с юрисдикцией которых СОИДН приостановлены, в соответствии с п.1 ст.309 НК РФ, применяются положения НК РФ. Налог на прибыль 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%. НДС от 12.07.2024 установлена пятиступенчатая прогрессивная шкала ставок по НДС, от 13% до 22%. Прогрессивная ставка применяется к сумме превышения, не ко всему доходу. 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. С 2025 года предельная база по страховым взносам составляет 2 759 000,00. Обществу выполняет нормы законодательства, существенного влияния нет. 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. Ее 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. С 16 -02-2026 ставка ключевая 15,5%, с 23-03-2026 ставка ключевая 15%. С 2026 года применение коэффициента 2 к расходам на приобретение прав на использование программ, баз данных и программно аппаратных комплексов, включённых в специальный реестр (п. 51 ст. 2, ч. 3 ст. 25 № 425 ФЗ от 28.11.2025). допускается при условии, что в договоре на приобретение отсутствует возможность передачи права другим лицам. С 01.01.2026 сомнительным также признается долг по штрафам, пеням и санкциям, подтвержденный судом по договорам, задолженность по которым также сомнительная. Речь идет о долге, возникшем при реализации товаров, выполнении работ, оказании услуг.</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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - «ОСБУ»), утвержденными Банком России
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 сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений  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 прибыли 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 быть 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	<p>В рамках ежегодных усовершенствований Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» — «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО/МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» — «Прибыль или убыток при прекращении признания»</p> <p>«Руководство по применению МСФО (IFRS) 7» — «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки» «Руководство по применению МСФО (IFRS) 7» — «Введение и раскрытие информации о кредитном риске» МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» — «Учет по первоначальной стоимости»</p> <p>Поправки заменяют термин «метод себестоимости» на «учет по первоначальной стоимости» в пункте 37 МСФО (IAS) 7 наряду с удалением определения «метод себестоимости» из МСФО.</p> <p>МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»</p> <p>МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1, при этом значительная часть требований МСФО (IAS) 1 в новом стандарте остались неизменными.</p> <p>МСФО (IFRS) 18 вводит новые требования к:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>представлению конкретных категорий и определенных промежуточных итогов в отчете о прибыли или убытке;</li> <li>раскрытию информации об определенных результатах показателей деятельности в примечаниях к финансовой отчетности;</li> <li>усовершенствованию принципов агрегирования и дезагрегирования.</li> </ul>
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают средства на банковских счетах, специальных счетах, открытых в кредитных организациях.</p> <p>Эквиваленты денежных средств включают: - 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 разменные средства – денежные средства в клиринговых небанковских организациях. 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	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.

11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<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. 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. Проценты на доходы по ценным бумагам, 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.</p>
12	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Категория "финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" Обществом не формируется.</p>
13	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. Резервирование финансовых активов осуществляется не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
14	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия</p>	<p>Не применяется</p>
15	<p>Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов</p>	<p>Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервов под обесценение.</p>
16	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль и убытки (ОССЧУ), либо как прочие финансовые обязательства в соответствии с 7209-У и МСФО (IFRS) 9.</p>
17	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с 7209-У, 7115-У.</p>

18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применяется
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами ответственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать

24	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки</p>	<p>У общества отсутствует инвестиционное имущество, и не планирует его приобретать</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</p>		
25	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<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: ¶• объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем; ¶• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. ¶К основным средствам могут быть отнесены только те средства, которые принесут Компании экономические выгоды в будущем, за исключением основных средств экономические выгоды, которых не очевидно, 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. ¶В остальных случаях если экономические выгоды не очевидны, то расходы на приобретение объектов списываются в расход на уменьшение прибыли отчетного периода. ¶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. ¶ Также к основным средствам относятся актив, полученный на правах пользования по договору аренды и учтенный в соответствии с МСФО (IFRS) 16.</p>
26	<p>Способ переноса притока стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль</p>	<p>Не применяется</p>
27	<p>Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Амортизация по всем группам активов основных средств начисляется линейным способом.</p>
28	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>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. Актив, полученный по договору финансовой аренды амортизируется в течение срока полезного использования актива (срок 1 год).</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</p>		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <sup>¶</sup> объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; <sup>¶</sup> 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); <sup>¶</sup> имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); <sup>¶</sup> объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отчуждения от других активов); <sup>¶</sup> объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; <sup>¶</sup> объект не имеет материально-вещественной формы; <sup>¶</sup> первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <sup>¶</sup>
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	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем НМА начисляется линейным способом.
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	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий</p>	<p>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, 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: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. 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	<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>
37	<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>
38	<p>Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы</p>
<p>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</p>		
39	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>На дату начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости. При сроке аренды более года отражается финансовая аренда, при сроке аренды до 1 года отражается операционная аренда</p>
40	<p>Факт использования организацией - арендатором права признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется</p>	<p>Не используем право не отражать финансовую аренду</p>
41	<p>Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды</p>	<p>Не применимо</p>

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств актуальную на дату признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	<p>В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит: <ul style="list-style-type: none"> <li>• договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику;</li> <li>• суммы, уплачиваемые организациям за информационные услуги, связанные с их приобретением;</li> <li>• таможенные пошлины;</li> <li>• иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.</li> </ul> После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: <ul style="list-style-type: none"> <li>• по себестоимости (по фактическим затратам);</li> <li>• или по чистой цене продажи.</li> </ul> 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. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Занасы оцениваются Компанией по стоимости каждой единицы.</li> </ul> </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. <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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 определенным критериям его признания.</li> <li>• 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. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Оценка ответственным по данному вопросу сотрудником вероятности наступления события приводящего к выбытию ресурсов в размере 50 процентов и более.</li> </ul> </li> </ul> </li></ul></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. ¶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. 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 существования 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 марта 2026 г.				31 декабря 2025 г.		
		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	133	(1)	132	332	(2)	330	
2	Итого	133	(1)	132	332	(2)	330	
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.12.2025 и 31.03.2026 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 31.03.2026: в одиннадцати кредитных организациях, остаток денежных средств составил 132 079,49 рублей. ¶ Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2025 и 31.03.2026 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>						

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	132	330
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	-	15 725
3	Прочее	1 141	-
4	Итого	5 628	16 056
5	Текстовое пояснение	У общества отсутствовали инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов.	

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	37 756	41 181
2	Итого	37 756	41 181

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 491	5 593
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	518	289
3	нефинансовых организаций	1 973	5 304
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	35 264	35 588
5	Правительства Российской Федерации	35 264	35 588
6	Итого	37 756	41 181

**Примечание 7. 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 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.				31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 363	(2)	4 361	14 573	(6)	14 567	
2	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	423 300	-	423 300	350 149	(3)	350 146	
3	Прочее	1 141	(5)	1 135	1 162	(4)	1 158	
4	Итого	428 803	(7)	428 796	365 885	(13)	365 871	
5	Текстовое пояснение	<p>Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.03.2026 включали средства брокерских клиентов, которые предоставили и не предоставили право использовать свои средства в интересах Общества. ¶Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 31.12.2025 и на 31.03.2026.¶По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.03.2026 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 31.03.2026г. были представлены преимущественно государственными облигациями. Сделки обратного РЕПО заключены на бирже с центральным контрагентом - НКЦ НКЦ АО.¶По строке прочее отражены остатки в кредитных организациях, имеющих лицензию на осуществление брокерской деятельности, по состоянию на 31.03.2026 в размере 999 304,4 руб. с кредитным рейтингом ААА от российских рейтинговых агентств.</p>						

Приложение 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	1 998	1 998	1 504	1 504
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1	1		
3	Прочее	45	45		
4	Итого	2 045	2 045	1 557	1 557
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 31.03.2026 - 1 998 089,86 рублей. Прочая дебиторская задолженность на 31.03.2026 - 1 084,13 рублей и по состоянию на 31.12.2025 - 52 766,23 рублей			

Примечание 9. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Прочее		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	1 364	127	878	2 369
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 766	720	878	5 364
3	накопленная амортизация	(2 403)	(592)	-	(2 995)
4	Поступление	176	-	-	176
5	Амортизация	(264)	(16)	-	(280)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г.	1 276	111	878	2 265
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 942	720	878	5 540
8	накопленная амортизация	(2 667)	(609)	-	(3 275)
9	Балансовая стоимость на 1 января 2026 г.	2 521	62	878	3 461
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 122	720	878	7 720
11	накопленная амортизация	(3 602)	(657)	-	(4 259)
12	Поступление	217	-	-	217
13	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	878	-	(878)	-
14	Выбытие, в том числе:	-	(62)	-	(62)
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(720)	-	(720)
16	накопленная амортизация	-	657	-	657
17	Амортизация	(368)	-	-	(368)
18	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г.	3 247	-	-	3 247
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 217	-	-	7 217
20	накопленная амортизация	(3 970)	-	-	(3 970)

21	Текстовое пояснение	<p>Для приобретения НМА в течение отчетного периода, и в сопоставимом, займы и кредиты не привлекались. У общества все объекты НМА амортизируемые, отсутствуют немортизируемые 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. У Существенных объектов нематериальных активов у Общества нет.</p>
----	---------------------	---

Приложение 10. Основные средства и нематериальные активы в млн

Основные средства и нематериальные активы в млн

Таблица 10.1

Код по ОКВЭД	Наименование показателя	Состояние средств в собственности		Итого
		Средств в собственности организации	Активы в форме участия в уставных организациях, средствах организации, средствах в форме участия в уставных организациях	
1	2	3	4	5
1	Капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:	7 440	38 658	46 098
2	включая:			
3	основная	11 606	43 545	55 151
4	дополнительная	(3 600)	(1 489)	(5 089)
5	выбытие в том числе:			
6	включая:			
7	основная		(41 574)	(41 574)
8	дополнительная	(3 77)	5 429	2 652
9	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:	7 661	40 151	47 812
10	включая:			
11	основная	11 646	41 666	53 312
12	дополнительная	(3 979)	(1 515)	(5 494)
13	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:	8 612	21 673	30 285
14	включая:			
15	основная	11 474	43 665	55 139
16	дополнительная	(2 862)	(12 041)	(14 903)
17	выбытие в том числе:			
18	включая:			
19	основная	(973)	(64 417)	(65 390)
20	дополнительная		19 543	19 543
21	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:	7 457	20 761	28 218
22	включая:			
23	основная	13 451	15 213	28 664
24	дополнительная			
25	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
26	включая:			
27	основная			
28	дополнительная			
29	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
30	включая:			
31	основная			
32	дополнительная			
33	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
34	включая:			
35	основная			
36	дополнительная			
37	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
38	включая:			
39	основная			
40	дополнительная			
41	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
42	включая:			
43	основная			
44	дополнительная			
45	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
46	включая:			
47	основная			
48	дополнительная			
49	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
50	включая:			
51	основная			
52	дополнительная			
53	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
54	включая:			
55	основная			
56	дополнительная			
57	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
58	включая:			
59	основная			
60	дополнительная			
61	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
62	включая:			
63	основная			
64	дополнительная			
65	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
66	включая:			
67	основная			
68	дополнительная			
69	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
70	включая:			
71	основная			
72	дополнительная			
73	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
74	включая:			
75	основная			
76	дополнительная			
77	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
78	включая:			
79	основная			
80	дополнительная			
81	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
82	включая:			
83	основная			
84	дополнительная			
85	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
86	включая:			
87	основная			
88	дополнительная			
89	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
90	включая:			
91	основная			
92	дополнительная			
93	капитальная стоимость на 31 декабря 2021 г. в том числе:			
94	включая:			
95	основная			
96	дополнительная			
97	капитальная стоимость на 1 января 2021 г. в том числе:			
98	включая:			
99	основная			
100	дополнительная			

22	РАСПРЕДЕЛЕНИЕ	6 176	14 451	110 371
23	Качество жизни	<p>Для предоставления информации о состоянии здоровья, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, в целях обеспечения прозрачности и доступности информации, а также в интересах граждан, проживающих на территории муниципального образования, администрация муниципального образования публикует на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» сведения о состоянии здоровья граждан, проживающих на территории муниципального образования, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.</p>		

## Примечание 11. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.		31 декабря 2025 г.	
		3	4	5	6
1	Расчеты по социальному страхованию	75	75	75	75
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 922	5 922	5 152	5 152
3	Итого	5 997	5 997	5 227	5 227
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.12.2025, 31.03.2026 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов. По состоянию на 31.12.2025, 31.03.2026 отсутствовали авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов.			

**Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	137 527	54 683
2	Итого	137 527	54 683

**Примечание 13. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	19 009	24 469
2	Итого	19 009	24 469
3	Текстовое пояснение	в 2025, в 1 квартале 2026 годах у Общества отсутствовали: ¶ - просрочки платежей по договору аренды; ¶ - кредиты, займы и прочие привлеченные средства.	

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	691	652
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3
3	Расчеты с репозитарием	10	10
4	Прочее	3 322	3 302
5	Итого	4 022	3 966

**Примечание 15. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	8 385	-
2	Расчеты по социальному страхованию	3 502	-
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	189	128
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	386	-
5	Прочее	-	6 716
6	Итого	12 462	6 844

Примечание 16. 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

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

за I квартал 2026 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(880)	259	(621)
2	ценные бумаги	(880)	259	(621)
3	Итого	(880)	259	(621)

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

за I квартал 2025 г.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	(26 799)	32 926	6 127
2	ценные бумаги	(26 799)	32 926	6 127
3	Итого	(26 799)	32 926	6 127

## Примечание 17. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 990	22 984
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 068	411
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	13 921	22 578
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	-	(4)
5	Итого	14 990	22 984

**Примечание 18. 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 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.
1	2	3
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(20)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	30
3	Итого	10

**Примечание 19. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	7	175
2	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	3	4
3	Итого	10	179
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 897	8 634
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 312	4 664
6	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	4	1
7	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	2 000	-
8	Итого	6 213	13 300
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8	16
10	Итого	8	16
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
11	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	4 626	1 143
12	Итого	4 626	1 143
13	Всего	10 857	14 639

**Примечание 20. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	19 688	15 447
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 096	4 922
3	Прочее	126	121
4	Итого	25 911	20 490

**Примечание 21. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	254	222
2	Биржевые сборы	836	482
3	Расходы на технические услуги	12 999	12 661
4	Прочее	307	223
5	Итого	14 397	13 589

Примечание 22. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	529	1 267
2	Итого	529	1 268

**Примечание 23. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 365	964
2	Амортизация основных средств	4 947	3 908
3	Амортизация нематериальных активов	368	280
4	Расходы по аренде	3 182	3 013
5	Расходы по страхованию	8	-
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	120	408
7	Представительские расходы	22	-
8	Прочие хозяйственные расходы	200	130
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	213	236
10	Прочее	690	725
11	Итого	11 115	9 665
12	Текстовое пояснение	<p>Расходы на коммунальные услуги в полном объеме по показателю "Общие и административные расходы". У Общества отсутствует инвестиционное имущество.¶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.¶У Общества отсутствуют расходы, относящийся к переменным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде.¶У Общества отсутствуют расходов от выбытия основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в объекты основных средств и нематериальных активов за отчетный период.¶У Общества отсутствуют затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, списанные на расходы за отчетный период.¶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 24. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.
1	2	3
1	Прочее	772
2	Итого	772
3	Текстовое пояснение	<p>в 2025, в 1 квартале 2026 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 организации 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.</p>

Примечание 24. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	62	530
2	Итого	62	530

**Примечание 25. Аренда**

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

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	АО "ИК "Горизонт" по состоянию на 31.03.2026 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 продажи с обратной арендой	отсутствуют¶
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	отсутствуют¶
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют¶
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют¶
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют¶

Примечание 25. Аренда

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

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	10	20 763	23 698
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	19 009	24 469

**Примечание 25. Аренда**

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

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	529	-
2	проценты уплаченные	529	-
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 963	8 011
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 963	8 011
5	Итого	4 492	8 011

**Примечание 26. Налог на прибыль**

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	137	(82)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 674)	539
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 537)	457
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 537)	457
5	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году и в 1 квартале 2026 составляла 25 %.	

**Примечание 26. Налог на прибыль**

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

Таблица 26.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2026 г.	1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(26 005)	(1 747)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 501)	437
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1)	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1)	-
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(34)	21
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 537)	457

## Примечание 27. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств организации**  
на 31 марта 2026 г.

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	116	16	-	132
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 756	-	-	37 756
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 756	-	-	37 756
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430 380	-	460	430 841
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	428 660	-	136	428 796
6	дебиторская задолженность	1 720	-	324	2 045
7	Итого активов	468 252	16	460	468 728
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	130 219	-	30 339	160 558
9	средства клиентов	107 188	-	30 339	137 527
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 009	-	-	19 009
11	кредиторская задолженность	4 022	-	-	4 022
12	Итого обязательств	130 219	-	30 339	160 558
13	Чистая балансовая позиция	338 033	16	(29 879)	308 170

**Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации**  
на 1 января 2026 г.

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	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	365 801	-	70	365 871
6	дебиторская задолженность	1 082	-	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)	324 206

Примечание 27. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют  
на 31 марта 2026 г.

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	132	-	132
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	37 756	-	37 756
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	37 756	-	37 756
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	430 821	19	430 841
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	428 777	19	428 796
6	дебиторская задолженность	2 045	-	2 045
7	Итого активов	468 709	19	468 728
Раздел II. Обязательства				
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	160 539	19	160 558
9	средства клиентов	137 508	19	137 527
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	19 009	-	19 009
11	кредиторская задолженность	4 022	-	4 022
12	Итого обязательств	160 539	19	160 558
13	Чистая балансовая позиция	308 170	-	308 170

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Итого
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	330	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 181	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 181	-	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	367 417	11	367 429
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	365 860	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 обязательств	96 425	11	96 436
15	Чистая балансовая позиция	364 711	-	364 711

**Примечание 28. Справедливая стоимость**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 марта 2026 г.**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень I)		
1	2	3		4
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		37 756	37 756
2	финансовые активы, в том числе:		37 756	37 756
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		37 756	37 756
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		37 756	37 756
5	долевые ценные бумаги		2 491	2 491
6	долговые ценные бумаги		35 264	35 264

**Уровни в иерархии справедливой стоимости  
на 31 декабря 2025 г.**

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень I)		
1	2	3		4
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

Примечание 28. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2026 г.

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных		Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)		
		3	4	5	6
1	2				
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	132	-	132	132
2	денежные средства, в том числе:	132	-	132	132
3	расчетные счета	132	-	132	132
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	428 796	2 045	430 841	430 841
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	428 796	-	428 796	428 796
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 361	-	4 361	4 361
7	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	423 300	-	423 300	423 300
8	прочее	1 135	-	1 135	1 135
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	2 045	2 045	2 045
10	дебиторская задолженность клиентов	-	1 998	1 998	1 998
11	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	1	1	1
12	прочее	-	45	45	45
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	160 558	160 558	160 558
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	160 558	160 558	160 558
15	средства клиентов, в том числе:	-	137 527	137 527	137 527

16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	137 527	137 527	137 527
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	19 009	19 009	19 009
18	обязательства по аренде	-	19 009	19 009	19 009
19	кредиторская задолженность, в том числе:	-	4 022	4 022	4 022
20	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	691	691	691
21	расчеты с репозитарием	-	10	10	10
22	прочее	-	3 322	3 322	3 322

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	4		
1	2	3	4	5	6	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	365 043	2 715	367 759	367 759	
2	денежные средства, в том числе:	330	-	330	330	
3	расчетные счета	330	-	330	330	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	364 713	2 715	367 429	367 429	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	364 713	1 158	365 871	365 871	
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	14 567	-	14 567	14 567	
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	-	54	54	54	
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	83 109	83 109	83 109	
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	83 109	83 109	83 109	
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:	-	3 956	3 956	3 956
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	652	652	652
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	3	3	3
21	расчеты с репозитарием	-	10	10	10
22	прочее	-	3 302	3 302	3 302