



**Общество с ограниченной ответственностью
"СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ "ДЕПО-ПЛАЗА"**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2025 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



ООО «Аудиторская группа «2К»
117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17
Бизнес-центр «Научный 17», этаж 9, помещение 9-34 (34/9)

+7 (495) 777 08 94
+7 (495) 777 08 95
+7 (800) 234 37 72

info@2kaudit.ru
www.2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику
Общества с ограниченной
ответственностью «Специализированный
Депозитарий «Депо-Плаза»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (ОГРН: 1057748104996), состоящей из Бухгалтерского баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 г., Отчета о финансовых результатах организации за 2025 г., Отчета об изменениях собственного капитала организации за 2025 г., Отчета о движении денежных средств организации за 2025 г. и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2025 г., включая краткое изложение принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депо-Плаза» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., 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 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 отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Информация о выручке от оказания услуг указана по строке 4 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» Отчета о финансовых результатах за 2025 год и в Примечании 15

«Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Возможное ручное вмешательство, и применение суждений при признании выручки создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок. Принимая во внимание наличие неотъемлемого риска существенных искажений выручки в результате недобросовестных действий или ошибки данный вопрос был отнесен к ключевым вопросам. Наши аудиторские процедуры включали в себя выполнение детальных тестов, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах после отчетной даты, анализ крупных и необычных операций с целью выявления фиктивных и мнимых сделок. На основании проведенной нами работы мы не выявили отклонений в части точности и своевременности отражения выручки в бухгалтерской отчетности.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза» за 2025 г., но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили годовой отчет до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить его после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести эти сведения до лиц, отвечающих за корпоративное управление.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩЕГО ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление – единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Специализированный Депозитарий «Депозит-Плаза», несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе 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 аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ.
34/9,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

29 марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Приложение 1 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	78512089	1057748104996	7731530091

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	380	28
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		107 712	69 540
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	98 933	66 728
4	дебиторская задолженность	7	8 778	2 812
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	25	41 087	
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8		37
7	Основные средства и капитальные вложения в них	9	354	54 078
8	Требования по текущему налогу на прибыль	22	74	74
9	Отложенные налоговые активы	22	1 950	2 446
10	Прочие активы	10	1 252	1 808
11	Итого активов		152 810	128 010
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 506	168
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	389	
14	кредиторская задолженность	12	25 117	168
15	Обязательство по текущему налогу на прибыль	22	414	133
16	Отложенные налоговые обязательства	22	1 580	1 582
17	Прочие обязательства	13	10 884	4 378
18	Итого обязательств		38 385	6 261
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	14	30 000	30 000

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
20	Добавочный капитал		94 310	94 310
21	Резервы		5 746	18 132
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-15 631	-20 693
23	Итого капитала		114 425	121 749
24	Итого капитала и обязательств		152 810	128 010

Генеральный директор
(должность)


(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

27.02.2026



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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	78512089	1057748104996	7731530091

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" Дедо-Плаза"
ООО "СД" Дедо-Плаза"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12 291	9 974
2	процентные доходы	15	12 300	9 343
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-9	631
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	31 853	34 163
5	Расходы на персонал	17	-37 183	-30 384
6	Процентные расходы	18	-3	
7	Общие и административные расходы	19	-13 886	-11 550
8	Прочие доходы	20	1 344	2 177
9	Прочие расходы	20	-831	-829
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		-6 416	3 550
11	Налог на прибыль, в том числе:	22	-908	-857
12	текущий налог на прибыль	22	-414	-384
13	отложенный налог на прибыль	22	-494	-473
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		-7 324	2 694

15	Итого совокупного дохода (расхода)		-7 324	2 694
----	------------------------------------	--	--------	-------

Генеральный директор
(должность)


(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

27.02.2026



Приложение 3 к Положению Банка России от 2 октября 2024 года N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Код территории по ОКATO 45277598000	Код организации	
	по ОКПО 78512089	ИНН 7731530091
	ОГРН 1057748104996	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 04200004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
Тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
				Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Итого резервов			
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Остаток на 01.01.2024 г.	30 000	94 310	18 132	18 132	-23 387	119 056	
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный	30 000	94 310	18 132	18 132	-23 387	119 056	
3	Остаток на 01.01.2024 г.	30 000	94 310	18 132	18 132	-23 387	119 056	
4	Прибыль (убыток) после налогообложения					2 694	2 694	
5	Остаток на 31.12.2024 г.	30 000	94 310	18 132	18 132	-20 693	121 749	
6	Остаток на 01.01.2025 г.	30 000	94 310	18 132	18 132	-20 693	121 749	
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный	30 000	94 310	18 132	18 132	-20 693	121 749	
8	Остаток на 01.01.2025 г.	30 000	94 310	18 132	18 132	-20 693	121 749	
9	Прибыль (убыток) после налогообложения					-7 324	-7 324	
10	Прочее			-12 387	-12 387	12 387		
11	Остаток на 31.12.2025 г., в том числе:	30 000	94 310	5 746	5 746	-15 631	114 425	

Генеральный директор
(должность)

Иващенко Юрий Витальевич
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)



27.02.2026

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	78512089	1057748104996	7731530091

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Специализированный Депозитарий" "Депозит-Плаза"
ООО "СД" "Депозит-Плаза"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
(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 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		32 856	35 994
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-7 627	-6 905
3	Проценты полученные		11 602	9 292
4	Проценты уплаченные		-3	
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-35 936	-28 949
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 811	-3 652
7	Уплаченный налог на прибыль		-275	-251
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		6	1
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 187	5 529
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		35 000	
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-109
12	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-31 520	-7 380
13	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3 480	-7 489
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
14	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-1 940	
15	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 940	

16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 940	
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		353	-1 960
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	28	1 988
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	380	28

Генеральный директор
(должность)

Иващенко
(подпись)

Иващенко Юрий Витальевич
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

27.02.2026



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)	22-000-0-00099 от 07.04.2011; 077-11807-000100 от 25.11.2008
2	Деятельность, осуществляемая организацией	осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов; осуществление депозитарной деятельности на рынке ценных бумаг
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123290, г. Москва, ул. 2-ая Магистральная, дом 8А, строение 1, технический этаж, кабинет № 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Скорик Алла Степановна
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	14

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	В связи со сложившимися сложными условиями в 2024-2025 году, имело место изменение условий, в которых Общество ведет свою деятельность, а именно непрогнозируемое существенное изменение волатильности на денежных и финансовых рынках, рынках ценных бумаг, курсов иностранных валют по отношению к рублю, введение ограничений на применение общепринятых способов перевода денежных средств в связи с применением новых санкций в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и других стран, а также ответных санкций, вводимых Правительством Российской Федерации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Вышеизложенные факторы и влияния увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство ООО "СД "Депо-Глаза" выстраивает стратегию развития компании, учитывая риски изменений внешней среды с совершенствованием системы управления рисками.

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 подготовлена на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности в соответствии с Положением "о формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" (утв. Банком России 02.10.2024 N 843-П)
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
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения при расчете справедливой стоимости дебиторской задолженности (в том числе просроченной дебиторской задолженности), определяющие в том числе оценки кредитного риска организации (то есть лица, обязанного погасить долг), рисков и неопределенности в отношении возможных колебаний величины и времени возникновения денежных потоков, отражающих присущую денежным потокам неопределенность, базовые экономические факторы той валюты, в которой выражены соответствующие денежные потоки.
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	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводятся в соответствующих примечаниях
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам займов и договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 01 октября 2015 г. № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада». Размещенные денежные средства по договорам займов и банковских вкладов учитываются в зависимости от классификации по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. При классификации и оценке денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада, Общество руководствуется также МСФО (IFRS) 9.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская отчетность составляется на основании допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо
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	Общество ожидает, что вступление в силу изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования по договору займа или по договору банковского вклада; условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется внутренними документами в случае наличия таких активов
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает денежные средства, выданные по договору займа, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Обществом по указанным договорам. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). На дату первоначального признания прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, принятые к оплате Обществом до даты первоначального признания, подлежат отнесению на счет N 71102 "Комиссионные расходы и затраты по сделке, увеличивающие процентные расходы". При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам (сделкам), сопоставляет процентную ставку по договору (сделке) с условиями по аналогичным договорам (сделкам), действующим в самом Обществе и на рынке, оценивает риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора (сделки) в отношении процентной ставки. После первоначального признания Общество оценивает договоры полученных займов и привлеченных кредитов по справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (b) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
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 применимо

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо

Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства учитываются по сумме фактических затрат на приобретение за вычетом накопленной амортизации
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль, одновременно переносится непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта основных средств
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	От 2 до 50 лет

Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы включают Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Сумма прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту нематериальных активов остатка на счете по учету уменьшения добавочного капитала на отложенный налог на прибыль непосредственно на нераспределенную прибыль некредитной финансовой организации при выбытии или продаже объекта нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора;
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов, подлежащую учету на балансовом счете N 60906. На стадии разработки нематериального актива и до момента готовности его к использованию, в первоначальную стоимость нематериального актива включаются процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению этого нематериального актива. Затраты, произведенные организацией на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды арендатор должен признать актив в форме права пользования по первоначальной стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Последующая оценка актива в форме права пользования производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Обязательство по аренде учитывается путем увеличения балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшения балансовой стоимости для отражения осуществленных арендных платежей. В случае возврата объекта аренды до истечения срока договора аренды стоимость объекта аренды списывается отдельной некредитной финансовой организацией - арендатором с баланса как выбытие имущества.
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	Некредитная финансовая организация использует освобождение от применения требований МСФО (IFRS) 16 для активов с низкой стоимостью (до 5 000 долл. США, или 300 тыс. руб.) и договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
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 объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; уполномоченным лицом или уполномоченным органом организации принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования. Запасы, признаются расходами периода, в котором были понесены, кроме случаев, когда запасы непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства Общество учитывает следующие особенности: определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от; расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Общество пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях в сумме фактической задолженности, а возникающая в иностранной валюте — в рублевом эквиваленте по официальному курсу Банка России на дату постановки задолженности на учет с последующей переоценкой в установленном порядке, за исключением полученных авансов и предоплаты
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	При выкупе собственных акций (долей) собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы до момента реализации или погашения данных акций (долей). В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций (долей) собственные средства увеличиваются на величину полученной суммы.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал сформирован в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства определяются как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечании «События после отчетной даты»
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания и последующего учета прочих активов определяется соответствующими с учетом принципов, изложенных в Учетной политике.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	380		380	28		28
2	Итого	380		380	28		28

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	380	28
2	Прочее		
3	Итого	380	28

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2025 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025		
2	расчетные счета		
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
4	расчетные счета	1	1

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
6	расчетные счета	-1	-1
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025		
8	расчетные счета		

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 г.

Таблица 5.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024	1	1
2	расчетные счета	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
4	расчетные счета		
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1	-1
6	расчетные счета	-1	-1
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024		
8	расчетные счета		

Примечание 6. 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 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	98 961	-27	98 933	66 746	-19	66 728
2	Итого	98 961	-27	98 933	66 746	-19	66 728

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2025 г.

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	19	19
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19	19
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	197	197
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	197	197
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-188	-188
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-188	-188
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025	27	27
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27	27

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024	17	17
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17	17
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	197	197
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	197	197
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-195	-195
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-195	-195
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024	19	19
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	19	19

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 778		8 778	2 809		2 809
2	Прочее	1	-1		4	-1	3
3	Итого	8 779	-1	8 778	2 813	-1	2 812

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2025 г.

Таблица 7.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025	1	1
2	прочее	1	1
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5	5
4	дебиторская задолженность клиентов	5	5
5	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-5	-5
6	дебиторская задолженность клиентов	-5	-5
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2025	1	1
8	прочее	1	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности за 2024 г.

Таблица 7.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024	633	633
2	дебиторская задолженность клиентов	633	633
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	916	916
4	дебиторская задолженность клиентов	915	915
5	прочее	1	1
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-1 548	-1 548
7	дебиторская задолженность клиентов	-1 548	-1 548
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.12.2024	1	1
9	прочее	1	1

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	261	66	327
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 160	299	1 459
3	накопленная амортизация	-899	-233	-1 132
4	Амортизация	-232	-59	-291
5	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	29	8	37
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 160	299	1 459
7	накопленная амортизация	-1 131	-291	-1 422
8	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	29	8	37
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 160	299	1 459
10	накопленная амортизация	-1 131	-291	-1 422
11	Амортизация	-29	-8	-37
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 160	299	1 459
13	накопленная амортизация	-1 160	-299	-1 459

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Земля, здания и сооружения	Основные средства в собственности: Прочее	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам: Земля, здания и сооружения	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	55 485	234		55 719
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 476	1 217		66 693
3	накопленная амортизация	-9 991	-983		-10 974
4	Поступление		109		109
5	Амортизация	-1 637	-113		-1 750
6	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	53 848	230		54 078
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 476	1 327		66 802
8	накопленная амортизация	-11 628	-1 096		-12 724
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	53 848	230		54 078
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 476	1 327		66 802
11	накопленная амортизация	-11 628	-1 096		-12 724
12	Поступление			389	389
13	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-41 087			-41 087
14	Выбытие, в том числе:	-11 138			-11 138
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-11 138			-11 138
16	Амортизация	-1 623	-70	-194	-1 887
17	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г., в том числе:		160	194	354
18	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 327	389	1 715
19	накопленная амортизация		-1 167	-194	-1 361

Примечание 10. Прочие активы**Прочие активы****Таблица 10.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	421	421	901	901
2	Расчеты по социальному страхованию	16	16	16	16
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	815	815	891	891
4	Итого	1 252	1 252	1 808	1 808

Примечание 11. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.
1	2	3
1	Итого	389

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости****Таблица 12.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	44	
2	продажа основных средств (недвижимость)	25 000	
3	Прочее	73	168
4	Итого	25 117	168

Примечание 13. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 13.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	491	
2	Налог на добавленную стоимость, полученный	6 841	
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	279	637
4	резерв по неиспользованным отпускам	3 273	3 741
5	Итого	10 884	4 378

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	100% Скорик Алла Степановна
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	отсутствует
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	отсутствует
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль за 2024 год направлена на покрытие убытков за прошлые периоды согласно свидетельству об удостоверении решения единственного участника юридического лица 77 АД 9844635 от 29.04.2025.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	отсутствует

Управление капиталом

Таблица 14.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Минимальный размер собственных средств профессионального участника рынка ценных бумаг, согласно положению ЦБ 4373-У от 11.05.2017г., должен составлять не менее 80 000 тыс. руб. ООО "СД "Депо-Плаза" в течении 2024-2025 вела непрерывную деятельность и соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.12.2025 величина собственных средств составляет 101 228 тыс. руб. (на 31.12.2024 величина собственных средств составляет 106 935 тыс. руб.)
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	По состоянию на 31.12.2025 ООО "СД "Депо-Плаза" имеет увеличение прироста стоимости основных средств при переоценке в размере 5 746 тыс. руб.

Примечание 15. Процентные доходы**Процентные доходы****Таблица 15.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 300	9 343
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 296	9 343
3	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	3	
4	Итого	12 300	9 343

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	5 744	6 720
2	Итого	5 744	6 720
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
3	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		550
4	Итого		550
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
5	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	24 547	25 548
6	Итого	24 547	25 548
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	947	960
8	Прочее	615	385
9	Итого	1 562	1 345
10	Всего	31 853	34 163

Примечание 17. Расходы на персонал**Расходы на персонал****Таблица 17.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	30 391	25 148
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	6 049	4 592
3	Прочее	743	644
4	Итого	37 183	30 384

Примечание 18. Процентные расходы**Процентные расходы****Таблица 18.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.
1	2	3
1	По обязательствам по аренде	3
2	Итого	3

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 537	3 949
2	Амортизация основных средств	1 887	1 750
3	Амортизация нематериальных активов	37	291
4	Расходы по аренде	2 332	2 279
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 888	55
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	616	462
7	Неустойки (штрафы, пени)		1
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	332	248
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 153	1 117
10	Прочее	1 104	1 398
11	Итого	13 886	11 550

Примечание 20. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 20.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	609	624
2	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	497	570
3	Прочее	238	983
4	Итого	1 344	2 177

Прочие расходы**Таблица 20.2**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	-831	-829
2	Итого	-831	-829

Примечание 21. Аренда**Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором 31.12.2025 г.****Таблица 21.1**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Арендатором заключен договор аренды помещения для собственных управленческих целей на срок 11 месяцев с пролонгацией.
2	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2025 году не проводилось.

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором**Таблица 21.3**

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		2 448
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		2 448
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 940	
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 940	
5	Итого	-1 940	2 448

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	-414	-384
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-494	-473
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	-908	-857
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-908	-857

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

Таблица 22.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-6 416	3 550
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-1 493	-710
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	584	-319
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	584	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		-319
6	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		173
7	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-908	-857

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 22.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5

Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	60	43	18
2	Прочие обязательства	818	-117	935
3	Общая сумма отложенного налогового актива	879	-74	953
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 071	-422	1 493
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 950	-496	2 446
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие активы	-1 580	2	-1 582
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 580	2	-1 582
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	370	-494	864
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	370	-494	864

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 22.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	18	-1	19
2	Прочие обязательства	935	210	726
3	Общая сумма отложенного налогового актива	953	209	744

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	5
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 493	-240	1 733
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 446	-31	2 477
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Прочие активы	-1 582	-442	-1 141
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 582	-442	-1 141
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	864	-473	1 337
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	864	-473	1 337

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Управление рисками в Обществе (в том числе кредитным риском) осуществляется в соответствии с Регламентом управления рисками. Регламент содержит описание системы управления рисками, связанными с осуществлением Обществом деятельности на рынке ценных бумаг (депозитарной деятельности), а также деятельности в качестве специализированного депозитария, и с осуществлением операций с собственным имуществом, а также описание процессов и мероприятий в рамках сформированной системы управления рисками.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Подверженность Общества кредитному риску по оценке Общества низкая. По состоянию на 31.12.2025 около 50% активов общества составляют денежные средства на расчетных счетах и средства, размещенные в краткосрочные депозиты в банках с уровнем рейтинга группы ruA- и выше (по данным рейтинговых агентств АКРА и Эксперт Ра). Задержка платежа по прочим активам, дебиторской задолженности клиентов в 2025 году отсутствует.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Под дефолтом Общество принимает неспособность должника выполнить принятые на себя обязательства в установленные сроки. Общество принимает допущение о том, что факт дефолта должен быть признан в течение 90 дней с момента возникновения просрочки (если только у Общества нет обоснованной и подтвержденной информации о том, что для нее можно использовать более длительный срок просрочки). Для определения вероятности дефолта по размещенным депозитам в кредитных организациях Общество использует шкалу кредитного рейтинга (по данным рейтинговых агентств АКРА и Эксперт Ра), где рейтинг категории А и выше обозначают низкое ожидание дефолта, рейтинг категории В и ниже и С и ниже обозначают повышенный риск дефолта и состояние, близкое к дефолту соответственно. Общество не размещает собственные средства в кредитные организации с рейтингом ниже группы А.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Списание финансовых активов в Обществе регулируется Положениями Банка России (в т.ч. № 486-П, № 492-П) и МСФО, закреплена в учетной политике Общества. Списание происходит при прекращении прав на потоки денежных средств, передаче риска или признании активов безнадежными.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Способы группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе отсутствуют.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Оценка масштаба потерь (убытков) и вероятности реализации кредитного риска производится Обществом исходя из специфики и особенностей его деятельности, а так же накопленных исторических (статистических) данных за прошедшие периоды деятельности Общества.
7	Объяснение исходных данных, допущений и моделей оценки, используемых для: оценки 12-месячных ожидаемых кредитных убытков и кредитных убытков за весь срок; определения того, значительно ли увеличился кредитный риск по финансовым инструментам после их первоначального признания; определения того, является ли финансовый актив кредитно-обесцененным финансовым активом	Кредитный риск по финансовым инструментам Общества, после их первоначального признания, не увеличился. Использовались оценки в отношении держателя кредитного риска на основе СУР.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	В течение отчетного периода изменения в моделях оценки отсутствуют.
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Финансовые инструменты, по которым Общество не признало оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения, отсутствуют.

10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Обеспечение, удерживаемое в качестве залога, отсутствует.
11	Информация о непогашенных договорных суммах по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств	Непогашенные договорные суммы по финансовым активам, которые были списаны в течение отчетного периода, но в отношении которых применяются процедуры по законному истребованию причитающихся средств отсутствуют.

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.

Таблица 23.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	380	
2	расчетные счета	380	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	98 961	
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	98 961	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		8 778
6	дебиторская задолженность клиентов		2 678
7	продажа ОС		6 100
8	Итого	99 341	8 778

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 г.

Таблица 23.2
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	28	
2	расчетные счета	28	
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 746	
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 746	
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		2 813
6	дебиторская задолженность клиентов		2 809
7	прочее		4
8	Итого	66 774	2 813

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2025 г.

Таблица 23.6

тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3
1	Россия	380	107 712	98 933
2	Итого	380	107 712	98 933

Номер строки	Наименование показателя	дебиторская задолженность	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	Прочее	Итого активов
		2	3	4	5
1	Россия	8 778	41 087	3 630	152 810
2	Итого	8 778	41 087	3 630	152 810

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		6
1	Россия	-389
2	Итого	-389

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	10	11
1	Россия	-25 117	-12 879	-38 385
2	Итого	-25 117	-12 879	-38 385

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	114 425
2	Итого	114 425

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 31.12.2024 г.

Таблица 23.6

тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3
1	Россия	28	69 540	66 728
2	Итого	28	69 540	66 728

Номер показателя	Наименование показателя	дебиторская задолженность	Прочее	Итого активов
		2	3	4
1	Россия	2 812	4 365	128 010
2	Итого	2 812	4 365	128 010

Дополнительные существенные финансовые активы

Номер показателя	Наименование показателя	Существенные финансовые активы	Значение показателя
			1
Россия			
1	Основные средства и капитальные вложения в них		54 078
Итого			
2	Основные средства и капитальные вложения в них		54 078

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		4
1	Россия	-168
2	Итого	-168

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
		8	10	11
1	Россия	-168	-6 093	-6 261
2	Итого	-168	-6 093	-6 261

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Россия	121 749
2	Итого	121 749

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2025 г.

Таблица 23.8
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	380	380
2	расчетные счета	380	380
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	98 933	
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	98 933	98 933
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		98 933
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	98 933	98 933
7	дебиторская задолженность, в том числе:	8 778	8 778
8	дебиторская задолженность клиентов	2 678	2 678
9	продажа нежилых помещений	6 100	6 100
10	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	41 087	41 087
11	Прочее	3 630	3 630
12	Итого активов	152 810	152 810
Раздел II. Обязательства			
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-389	-389
14	обязательства по аренде	-389	-389
15	кредиторская задолженность, в том числе:	-25 117	-25 117
16	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-44	-44
17	продажа нежилых помещений	-25 000	-25 000
18	прочее	-73	-73
19	Прочее	-12 879	-12 879
20	Итого обязательств	-38 385	-38 385
21	Итого разрыв ликвидности	114 425	114 425

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 23.8
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства, в том числе:	28	28
2	расчетные счета	28	28
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 728	66 728
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	66 728	66 728
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		66 728
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 728	
7	дебиторская задолженность, в том числе:	2 812	2 812
8	дебиторская задолженность клиентов	2 812	2 812
9	Основные средства и капитальные вложения в них	54 078	54 078
10	Прочее	4 365	4 365
11	Итого активов	128 010	128 010
Раздел II. Обязательства			

12	кредиторская задолженность, в том числе:	-168	-168
13	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-73	-73
14	прочее	-95	-95
15	Прочее	-6 093	-6 093
16	Итого обязательств	-6 261	-6 261
17	Итого разрыв ликвидности	121 749	121 749

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2025 г.

Таблица 23.9

тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3
1	Рубли	380	107 739	98 961
2	Итого	380	107 739	98 961

Номер строки	Наименование показателя	дебиторская задолженность	Итого активов
		2	3
1	Рубли	8 778	108 120
2	Итого	8 778	108 120

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	кредиты, займы и прочие привлеченные средства
		4	6
1	Рубли	25 506	389
2	Итого	25 506	389

Номер строки	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		8	11
1	Рубли	25 117	25 506
2	Итого	25 117	25 506

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	82 614
2	Итого	82 614

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

Таблица 23.9

тыс. руб.

Раздел I. Активы

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
		1	2	3
1	Рубли	28	69 558	66 746
2	Итого	28	69 558	66 746

Номер показателя	Наименование показателя	дебиторская задолженность	Итого активов
		2	3
1	Рубли	2 812	69 586
2	Итого	2 812	69 586

Раздел II. Обязательства

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:
		4
1	Рубли	168
2	Итого	168

Номер показателя	Наименование показателя	кредиторская задолженность	Итого обязательств
		8	11
1	Рубли	168	168
2	Итого	168	168

Номер показателя	Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
1	2	3
1	Рубли	69 418
2	Итого	69 418

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 23.11

тыс. руб.

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2025 г.	Влияние на капитал на 31.12.2025 г.	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2024 г.	Влияние на капитал на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочие валюты	-3%	-2 214	-554	-1 997	-399

Номер показателя	Основные валюты	Изменение, %	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2025 г.	Влияние на капитал на 31.12.2025 г.	Влияние на прибыль до налогообложения на 31.12.2024 г.	Влияние на капитал на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочие валюты	+3%	2 214	554	1 997	399

Примечание 24. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	1 083	1 083

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Прочие обязательства	902	902

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

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	4 244	4 244

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2024 г.

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	3 660	3 660

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 24.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	4 244	3 660
6	Итого	4 244	3 660

Примечание 25. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Таблица 25.1

тыс. руб.

Номер показателя	Вид активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	На 31.12.2025 г.
1	2	3
1	Нежилые помещения	41 087
2	Итого	41 087

Примечание 26. События после окончания отчетного периода**События после окончания отчетного периода****Таблица 26.1**

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО"СД"Депо-Плаза" 22.01.2026 была осуществлена продажа трех нежилых помещений на сумму в размере 49 500 тыс. руб. на основании договора № ДП/СФ - 02 купли-продажи недвижимого имущества от 02.12.2025 года.

Текстовые пояснения к таблицам примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер показателя	Идентификатор строки	Номер и наименование таблицы примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности, к которой относится текстовое пояснение	Содержание текстового пояснения
1	2	3	4
1	1	5. Денежные средства	По состоянию на 31.12.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2024 года: в двух кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 380 тысяч рублей (на 31.12.2024 года: 28 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года: 100 процентов).
2	2	6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	По состоянию на 31 декабря 2025 Общество имеет два депозита в кредитных организациях в размер 98 000 тыс. рублей, а так же начисленные проценты на 31.12.2025 в размере 961 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2024 Общество имеет два депозита в кредитных организациях в размер 66 480 тыс. рублей, а так же начисленные проценты на 31.12.2024 в размере 266 тыс. рублей.
3	3	7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности спец.депозитария в сумме 2 126 тысяч рублей (на 31.12.2024г.: 2 2299 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности регистратора в сумме 488 тысяч рублей (на 31.12.2024 г.: 560 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по аренде вычислительных мощностей 20 тысяч рублей (на 31.12.2024 г.: 20 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по аренде парковочных мест 44 тысяч рублей (на 31.12.2024 г.: 0.00 тысяч рублей). Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по продаже основных средств 6 100 тысяч рублей.
4	4	14. Капитал	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять: · по состоянию на 31.12.2025 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей; · по состоянию на 31.12.2024 года – не менее 80 000,00 тысяч рублей. На 31 декабря 2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 101 228 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года: 106 935 тысяч рублей).

5	5	17. Расходы на персонал	Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2025 года включают расходы по выплате ежемесячных вознаграждений работникам. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2025 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 048 тысяч рублей (за 12 мес. 2024 года: 4 592 тысяч рублей)
6	6	9.Основные средства и капитальные вложения в них	ООО "СД "Депо-Плаза" 23.12.2025 осуществлена реализация нежилых помещений на сумму 11 100 тыс. руб., в связи с чем была списана переоценка стоимости основных средств в размере 12 387 тыс. руб. на нераспределенную прибыль.По состоянию на 31.12.2025 ООО "СД "Депо-Плаза" имеет остаток по увеличению прироста стоимости основных средств при переоценке в размере 5 746 тыс. руб.