

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 ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 31 " Марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(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 Марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	5	523	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		231 053	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	223 235	206 479
4	дебиторская задолженность	7	7 818	7 606
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	8	-	-
6	Основные средства и капитальные вложения в них	9	449	486
7	Отложенные налоговые активы	22	-	622
8	Прочие активы	10	297	343
9	Итого активов		232 322	215 736
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		156 492	156 526
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11	492	526
12	кредиторская задолженность	12	156 000	156 000
13	Отложенные налоговые обязательства	22	-	1 153
14	Прочие обязательства	13	7 271	7 759
15	Итого обязательств		163 763	165 438
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	14	27 000	27 000
17	Добавочный капитал	14	20	20
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		41 539	23 278
19	Итого капитала		68 559	50 298
20	Итого капитала и обязательств		232 322	215 736

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я.В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"20" Апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(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 1 квартал 2026г.	За 1 квартал 2025г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 428	7 495
2	процентные доходы	15	5 428	7 495
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	16	22 327	21 839
4	Расходы на персонал	17	(6 081)	(4 909)
5	Процентные расходы	18	(18)	(22)
6	Общие и административные расходы	19	(988)	(675)
7	Прочие доходы	20	3	-
8	Прочие расходы	20	(10)	-
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 661	23 728
10	Налог на прибыль, в том числе:	22	(2 400)	(3 669)
11	текущий налог на прибыль	22	(2 931)	(3 251)
12	отложенный налог на прибыль	22	531	(418)
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 261	20 059
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупного дохода (расхода)		18 261	20 059

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я.В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"20" Апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За 1 квартал 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Остаток на 01 января 2025 г.		27 000	-	99 681	126 681
2	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный.		27 000	-	99 681	126 681
3	Остаток на 01 января 2025 г., с учетом корректировки.		27 000	-	99 681	126 681
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	20 059	20 059
5	Остаток на 31 марта 2025 г.		27 000	-	119 741	146 741
6	Остаток на 01 января 2026 г.		27 000	20	23 278	50 298
7	Остаток на 01 января 2026 г., пересмотренный.		27 000	20	23 278	50 278
8	Остаток на 01 января 2026 г., с учетом корректировки.		27 000	20	23 278	50 278
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	18 261	18 261
10	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		27 000	20	41 539	68 539

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бобрович Я.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"20" Апреля 2026 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
46439000121	10455115	1205000119356	5024210077

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 1 квартал _____ 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

(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 1 квартал 2026г.	За 1 квартал 2025г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	2	3	4	5
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		22 116	21 085
2	Проценты полученные		4 271	5 522
3	Проценты уплаченные		(18)	(20)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(5 844)	(4 250)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(922)	(908)
6	Уплаченный налог на прибыль		(3 654)	(3 189)
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 949	18 240
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		648 700	166 800
9	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(664 300)	(185 400)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(15 600)	(18 600)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(26)	(26)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(26)	(26)
13	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(26)	(26)
14	Сальдо денежных потоков за отчетный период		323	(386)
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	200	581
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	523	195

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я.В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"20" Апреля 2026 г.

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

На 31 марта 2026 г.

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01048 , дата выдачи лицензии 20.07.2021 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. В деятельности Общества в 2026 году были установлены факты нарушения нормативных актов Банка России, связанные с порядком составления отчетности, что повлекло вынесение предписаний об устранении нарушений Банком России. Меры, вынесенные в предписаниях, Обществом исполнены.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	143420, Московская область, г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Бенефициар : Бобрович Ярослав Викторович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	-
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10 человек на 31.12.2025 г., 11 человек на 31.03.2026 г.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

На 31 марта 2026 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Изменения внешних условий могут оказывать значительное влияние на деятельность любой организации. Внешние условия включают такие факторы, как экономическая ситуация и политические изменения в мире. Руководство считает, что произошедшие изменения внешних условий не оказали значительного влияния на деятельность Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
На 31 марта 2026 г.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.</p> <p>Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении Банка России от 02.10.2024 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"(Зарегистрировано в Минюсте России 07.11.2024 N 80059).</p> <p>При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П.</p> <p>Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 01.10.2024 № 843-П.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм.
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам не производилось.

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

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

На 31 марта 2026 г.

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководством непрерывности деятельности Общества в течении срока превышающего 12 месяцев после окончания отчетного периода.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера</p>	<p>С 1 января 2026 года Общество изменило порядок учёта отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчётности, составляемой в соответствии с Положением Банка России от 2 октября 2024 года № 843-П. Из учётной политики Общества исключены положения о признании, оценке, последующем учёте и прекращении признания отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.</p> <p>До 1 января 2026 года Общество, применяющее упрощённую систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»), отражало в бухгалтерской (финансовой) отчётности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в порядке, основанном на принципах МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».</p> <p>С 1 января 2026 года вступило в силу Указание Банка России от 10 октября 2025 года № 7210-У, которым установлен порядок отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском учёте некредитных финансовых организаций. Действие данного порядка не распространяется на организации, применяющие упрощённую систему налогообложения. В связи с этим с 1 января 2026 года Общество прекратило признание и оценку отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчётности, составляемой в соответствии с Положением № 843-П.</p> <p>Указанное изменение учётной политики является обязательным, поскольку обусловлено вступлением в силу нормативного акта регулятора и соответствует требованиям МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», пункт 14(а).</p>
8	<p>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>	<p>Внесений изменений в учетную политику не планируется.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>		
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p>

26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту основных средств 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 основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС).</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.</p>
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	<p>Общество переносит всю сумму 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.</p>
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.</p> <p>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p> <p>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.</p> <p>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>
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	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	<p>В Организации отсутствуют пенсионные планы.</p>

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.</p> <p>При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях»*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)».</p> <p>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.</p>
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	<p>Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p> <p>Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Расчет негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды не осуществляется, т.е договор не предусматривает права выкупа.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

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

50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Организация применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль. В связи с этим отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются и не отражаются в бухгалтерском учёте и отчётности.
52	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку - по средневзвешенной стоимости.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 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	523	-	523	200	-	200
2	Итого	523	-	523	200	-	200
3	Текстовое пояснение	<p>По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 523 тысячи рублей на 31.03.2026 г. (на 31.12.2025 г. - 200 тысяч рублей). 86 процентов от общей суммы денежных средств на 31.03.2026 г. размещены в одном банке . 55 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2025 г. размещены в одном банке. По состоянию на 31 марта 2026 года и на 31 декабря 2025 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено. По состоянию на 31.03.2026 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.</p>					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	523	200
2	Итого	523	200
3	Текстовое пояснение	Финансовые и инвестиционные операции не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов отсутствуют.	

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	223 235	-	223 235	206 479	-	206 479
2	Итого	223 235	-	223 235	206 479	-	206 479
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2026 г. и на 31.12.2025 г. у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств 223 235 тысяч рублей на 31.03.2026 г.,(206 479 тысяч рублей на 31.12.2025 г .) или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 г. года: 0 тысяч рублей).					

Примечание 6. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	13,5%-13,8%	До 2-х месяцев	13,90%	До 1-го месяца

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 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	Дебиторская задолженность клиентов	7 818	-	7 818	7 606	-	7 606
2	Итого	7 818	-	7 818	7 606	-	7 606
3	Текстовое пояснение	По строке "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 7 817 тысяч рублей по состоянию на 31.03.2026 г., (на 31.12.2025 г.- 7 606 тысяч рублей).					

Примечание 8. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные	Итого
		программное обеспечение	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
3	накопленная амортизация	(730)	(730)
4	Амортизация	-	-
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
7	накопленная амортизация	(730)	(730)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
10	накопленная амортизация	(730)	(730)
11	Амортизация	-	-
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	-
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	730	730
14	накопленная амортизация	(730)	(730)
15	Текстовое пояснение	<p>1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы. По состоянию на 31 марта 2026 года накопленная амортизация по нематериальным активам Общества равна их первоначальной стоимости, остаточная стоимость составляет 0 рублей. Указанные активы продолжают использоваться в деятельности управляющей компании, в связи с чем их списание с бухгалтерского учёта не производилось.</p> <p>2. Организация приобретала нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.</p>	

Примечание 9. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	614	614
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	641
3	накопленная амортизация	(27)	(27)
4	Амортизация	(32)	(32)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	582	582
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	641
7	накопленная амортизация	(59)	(59)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	486	486
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	641	641
10	накопленная амортизация	(155)	(155)
11	Амортизация	(29)	(29)
12	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	(8)	(8)
13	отраженное в составе прибыли или убытка	(8)	(8)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	449	449
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	634	634
16	накопленная амортизация	(185)	(185)

17	Текстовое пояснение	<ol style="list-style-type: none">1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.2. Организация не имеет Незавершенного строительства.3. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.4. Организация не имеет Зданий.5. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31.03.2026 года составляет 449 тысяч рублей, балансовая стоимость которого на 31 декабря 2025 года составляет 486 тысяч рублей .6. По состоянию на 31.03.2026 года и на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.
----	---------------------	--

Примечание 10. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.			На 31 декабря 2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	297	-	297	343	-	343
2	Итого	297	-	297	343	-	343

Примечание 10. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов	
		Материалы	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-
2	Поступление (создание)	22	22
3	Признание в составе расходов	(22)	(22)
4	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	-
6	Поступление (создание)	20	20
7	Признание в составе расходов	(20)	(20)
8	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	-

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

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	492	526
2	Итого	492	526

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,90%	2029 г.	15,90%	2029 г.

Примечание 12. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2026 г.	31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	156 000	156 000
2	Итого	156 000	156 000
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 г. единственному участнику общества начислены дивиденды размере 156 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 - 156 000 тыс. руб.).	

Примечание 13. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 334	3 457
2	Расчеты по социальному страхованию	1 006	648
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 931	3 654
4	Итого	7 271	7 759

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

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	Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 г. составил 27 000 тыс. рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.03.2026 г. полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Структура долей в капитале не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию не проводилась.
4	Информация о распределении прибыли	В отчетном периоде распределение прибыли единственному участнику не осуществлялось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	На 31.03.2026 г. и на 31.12.2025 г. нет дополнительных прав, предусмотренных для участников.

Примечание 14. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 14.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	<p>Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение периода Январь-Март 2026 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тыс. руб. и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тыс. руб., но суммарно не более 80 000 тыс. руб. в соответствии с Указанием Банка России от 19 июля 2016 г. № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании». Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31 марта 2026 г. составляет 23 627 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.: 23 353 тыс. руб.). Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31 марта 2026 г. –60 444 тыс. руб. (на 31 декабря 2025 г.- 41 720 тыс. руб.).</p>
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	В течение 2026 года и 2025 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к величине капитала.
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Общество не создает Резервный фонд.

Примечание 15. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 428	7 495
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 428	7 495
3	Итого	5 428	7 495

Примечание 16. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	22 327	21 839
2	Итого	22 327	21 839
3	Всего	22 327	21 839

Примечание 17. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 366	4 102
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 715	807
3	Итого	6 081	4 909

Примечание 18. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	18	22
2	Итого	18	22

Примечание 19. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	31	32
2	Расходы по аренде	-	9
3	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	368	175
4	Прочие хозяйственные расходы	2	5
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	66	29
6	Прочее	521	425
7	Итого	988	675

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	3	-
2	Итого	3	-

Примечание 20. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	10	-
2	Итого	10	-

Примечание 21. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет пять лет.
2	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года.
3	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В отчетном периоде Общество из-за увеличения ставки НДС осуществило пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде.

Примечание 21. Аренда

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

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	449	486
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	492	526

Примечание 21. Аренда

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

Таблица 21.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	18	20
2	проценты уплаченные	18	20
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	26	26
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	26	26
5	Итого	44	46

Примечание 22. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	2 931	3 251
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(531)	418
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 400	3 669
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 400	3 669
5	Текстовое пояснение	Общество применяет УСН. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах: На 31 марта 2026 г.-15%, на 31 марта 2025 г. -15%.	

Примечание 22. Налог на прибыль

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 661	23 728
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 099	3 559
3	Прочее	(699)	110
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 400	3 669

Примечание 22. Налог на прибыль

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 1 квартал 2026 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Оценочные обязательства по отпускам	-	(616)	-	616
2	Прочее	-	(6)	-	6
3	Общая сумма отложенного налогового актива	-	(622)	-	622
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	(622)	-	622
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Прочее	-	1 153	-	(1 153)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	1 153	-	(1 153)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	531	-	(531)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	531	-	(531)

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За 1 квартал 2025 г.**

Продолжающаяся деятельность

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Оценочные обязательства по отпускам	580	99	-	481
2	Прочее	3	(108)	-	111
3	Общая сумма отложенного налогового актива	583	(9)	-	592
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	583	(9)	-	592
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Прочее	(1 185)	(213)	-	(972)
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 185)	(213)	-	(972)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(601)	(222)	-	(380)
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(601)	(222)	-	(380)

Примечание 23. Управление рисками

Информация об управлении кредитным риском

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков</p>	<p>В соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Общество применяет модель ожидаемых кредитных убытков для целей отражения обесценения финансовых активов, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых активов с учетом текущей и прогнозной информации. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: 1) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности возврата сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов; 2) временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. временную стоимость денег; 3) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. Резерв формируется на основании профессионального суждения Общества.</p>
2	<p>Информация о подверженности организации кредитному риску</p>	<p>Кредитный риск - риск возникновения потерь вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора, т.е. риск возникновения дефолта заемщика, дебитора или контрагента. Общество подвержено кредитному риску в связи с размещением денежных средств в банковских вкладах, на расчетных счетах в банках, а также в связи с осуществлением предоплаты поставщикам товаров, работ (услуг).</p>

3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	<p>Основные признаки отнесения финансового актива к обесцененным (дефолтным):</p> <p>1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней;</p> <p>2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, отзыв лицензии и пр.).</p> <p>Вероятность дефолта рассчитывается на основании показателей перемещения просроченной задолженности отдельно по виду финансового актива.</p> <p>Все финансовые активы разделяются на группы в зависимости от длительности просроченной задолженности по ним:</p> <ul style="list-style-type: none"> -первая группа - непросроченные финансовые активы (резерв не формируется); -вторая группа - финансовые активы, просроченные до 30 дней (0+) (резерв формируется в размере 10% от задолженности); -третья группа - финансовые активы, просроченные от 31 до 60 дней (30+) (резерв формируется в размере 30% от задолженности); -четвертая группа - финансовые активы, просроченные от 61 до 90 дней (60+) (резерв формируется в размере 50% от задолженности); -пятая группа - финансовые активы, просроченные свыше 90 дней (90+) (резерв формируется в размере 100% от задолженности).
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Финансовый актив списывается с баланса после признания судом должника банкротом.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков на групповой основе не осуществляется.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	Руководство Общества применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков в отношении торговой дебиторской задолженности и прочих финансовых активов на основе исторических статистических данных о величине возникновения кредитных убытков. Макроэкономические данные не используются.
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	<p>Величина ожидаемых кредитных убытков, признаваемая в качестве оценочного резерва, зависит от степени ухудшения кредитного качества финансовых инструментов с момента их первоначального признания. В зависимости от данного фактора финансовые инструменты относятся к одной из следующих стадий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Стадия 1: «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» – не выявлено существенное увеличение кредитного риска; • Стадия 2: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – необесцененные активы» – наблюдается существенное увеличение кредитного риска, но финансовые активы не признаются обесцененными; • Стадия 3: «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок жизни – обесцененные активы» – обесцененные финансовые активы. <p>Финансовый актив является кредитно-обесцененным, если:</p> <p>1) Заемщик / должник просрочил погашение любой задолженности перед Обществом более чем на 90 дней;</p> <p>2) Иные признаки неплатежеспособности, идентификация которых приводит к присвоению заемщику / должнику дефолта (банкротство, ожидаемое принятие заемщиком решения о ликвидации или прекращении деятельности, вероятное непогашение заемщиком задолженности, ожидаемая неплатежеспособность, отзыв лицензии и пр.).</p>

8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Изменений не было
9	Информация о финансовых инструментах, по которым организация не признала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки ввиду наличия обеспечения	Операций не было.
10	Количественная информация об обеспечении, удерживаемом в качестве залога, описание характера и качества удерживаемого обеспечения, объяснение любых существенных изменений такого обеспечения	Операций не было.
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	Операций не было.

Примечание 23.2 Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	523	-
2	расчетные счета	523	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	223 235	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	223 235	-
5	Итого	223 758	-
6	Текстовое пояснение	<p>При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего: • во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами; • при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта; • Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до от ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА; • Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА; • Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C; • Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D; • Без рейтинга – данная классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего так и внешнего рейтинга.</p>	

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

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В
1	2	3	4
1	Денежные средства, в том числе:	193	7
2	расчетные счета	193	7
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	206 479	-
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	-
5	Итого	206 672	7

Примечание 23. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 марта 2026 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 818
2	дебиторская задолженность клиентов	7 818
3	Итого	7 818
4	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2026 г. и по состоянию на 31 декабря 2025 г. в графе «Без рейтинга» отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	3
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	7 606
2	дебиторская задолженность клиентов	7 606
3	Итого	7 606

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	523	523
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	231 053	231 053
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	223 235	223 235
4	дебиторская задолженность	7 818	7 818
5	Прочее	297	297
6	Итого активов	231 873	231 873
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 492)	(156 492)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(492)	(492)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 271)	(7 271)
11	Итого обязательств	(163 763)	(163 763)
12	Чистая балансовая позиция	68 110	68 110

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

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	200	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	206 479
4	дебиторская задолженность	7 606	7 606
5	Прочее	343	343
6	Итого активов	214 628	214 628
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 526)	(156 526)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(526)	(526)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 759)	(7 759)
11	Итого обязательств	(164 285)	(164 285)
12	Чистая балансовая позиция	50 343	50 343

Примечание 23. Управление рисками

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

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
	Раздел I. Активы		
1	Денежные средства	523	523
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	231 053	231 053
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	223 235	223 235
4	дебиторская задолженность	7 818	7 818
5	Прочее	297	297
6	Итого активов	231 873	231 873
	Раздел II. Обязательства		
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 492)	(156 492)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(492)	(492)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 271)	(7 271)
11	Итого обязательств	(163 763)	(163 763)
12	Чистая балансовая позиция	68 110	68 110

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

Таблица 23.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	200	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	206 479
4	дебиторская задолженность	7 606	7 606
5	Прочее	343	343
6	Итого активов	214 628	214 628
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 526)	(156 526)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(526)	(526)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 759)	(7 759)
11	Итого обязательств	(164 285)	(164 285)
12	Чистая балансовая позиция	50 343	50 343

Примечание 23. Управление рисками

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств

На 31 марта 2026 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	156 045	134	179	179	96	156 633
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	45	134	179	179	96	633
3	обязательства по аренде	45	134	179	179	96	633
4	кредиторская задолженность, в том числе:	156 000	-	-	-	-	156 000
5	расчеты с акционерами, участниками	156 000	-	-	-	-	156 000
6	Итого обязательств	156 045	134	179	179	96	156 633

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.5

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	156 045	135	182	182	144	156 688
2	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	45	135	182	182	144	688
3	обязательства по аренде	45	135	182	182	144	688
4	кредиторская задолженность, в том числе:	156 000	-	-	-	-	156 000
5	расчеты с акционерами, участниками	156 000	-	-	-	-	156 000
6	Итого обязательств	156 045	135	182	182	144	156 688

Примечание 23. Управление рисками

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

На 31 марта 2026 г.

Таблица 23.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	523	-	-	-	-	523
2	расчетные счета	523	-	-	-	-	523
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	231 053	-	-	-	-	231 053
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	223 235	-	-	-	-	223 235
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	223 235	-	-	-	-	223 235
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 818	-	-	-	-	7 818
7	дебиторская задолженность клиентов	7 818	-	-	-	-	7 818
8	Итого активов	231 576	-	-	-	-	231 576
Раздел II. Обязательства							
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 026)	(87)	(132)	(153)	(94)	(156 492)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(26)	(87)	(132)	(153)	(94)	(492)
11	обязательства по аренде	(26)	(87)	(132)	(153)	(94)	(492)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
13	расчеты с акционерами, участниками	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
14	Итого обязательств	(156 026)	(87)	(132)	(153)	(94)	(156 492)
15	Итого разрыв ликвидности	75 550	(87)	(132)	(153)	(94)	75 084

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

Таблица 23.6

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства, в том числе:	200	-	-	-	-	200
2	расчетные счета	200	-	-	-	-	200
3	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	-	-	-	-	214 085
4	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	206 479	-	-	-	-	206 479
5	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	-	-	-	-	206 479
6	дебиторская задолженность, в том числе:	7 606	-	-	-	-	7 606
7	дебиторская задолженность клиентов	7 606	-	-	-	-	7 606
8	Итого активов	214 285	-	-	-	-	214 285
Раздел II. Обязательства							
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 026)	(85)	(129)	(150)	(136)	(156 526)
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(26)	(85)	(129)	(150)	(136)	(526)
11	обязательства по аренде	(26)	(85)	(129)	(150)	(136)	(526)
12	кредиторская задолженность, в том числе:	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
13	расчеты с акционерами, участниками	(156 000)	-	-	-	-	(156 000)
14	Итого обязательств	(156 026)	(85)	(129)	(150)	(136)	(156 526)
15	Итого разрыв ликвидности	58 259	(85)	(129)	(150)	(136)	57 759

Примечание 23. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют

На 31 марта 2026 г.

Таблица 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	523	523
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	231 053	231 053
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	223 235	223 235
4	дебиторская задолженность	7 818	7 818
5	Прочее	297	297
6	Итого активов	231 873	231 873
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 492)	(156 492)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(492)	(492)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 271)	(7 271)
11	Итого обязательств	(163 763)	(163 763)
12	Чистая балансовая позиция	68 110	68 110

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 23.7

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	4
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	200	200
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	214 085	214 085
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	206 479	206 479
4	дебиторская задолженность	7 606	7 606
5	Прочее	343	343
6	Итого активов	214 628	214 628
Раздел II. Обязательства			
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(156 526)	(156 526)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(526)	(526)
9	кредиторская задолженность	(156 000)	(156 000)
10	Прочее	(7 759)	(7 759)
11	Итого обязательств	(164 285)	(164 285)
12	Чистая балансовая позиция	50 343	50 343

Примечание 23. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску

Таблица 23.8

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Текстовое пояснение	Общество не совершает и не планирует совершать валютные операции анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к валютному риску не осуществляется. Валютный риск отсутствует.				

Примечание 23. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к процентному риску

Таблица 23.9

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рубли	2 %	1 110	1 110	4 128	4 128
2	Рубли	-2 %	(1 110)	(1 110)	(4 128)	(4 128)
3	Тестовое пояснение	<p>Показывается влияние изменений связанных с изменением процентной ставки на 200 базисных пункта по банковским вкладам/средствам, размещенным в кредитных организациях при том, что все остальные условия остаются неизменными. В связи с тем, что Общество размещает вклады по фиксированным процентным ставкам, капитал и прибыль до налогообложения показывают низкую чувствительность к прочему ценовому риску.</p>				

Примечание 23. Управление рисками

Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к прочему ценовому риску

Таблица 23.10

Номер показателя	Наименование показателя	Изменение, %	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
			влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал	влияние на прибыль до налогообложения	влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1						
2	Текстовое пояснение	Анализ чувствительности капитала и прибыли до налогообложения к возможным изменениям прочего ценового риска не проводится ввиду их отсутствия.				

Примечание 24. Справедливая стоимость

Информация об оценках справедливой стоимости

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	<p>Причины и суммы переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов</p>	<p>Изменение доступности котировок на активном рынке (например, ценные бумаги перестали котироваться или начали котироваться на активной бирже).</p> <p>Изменение в уровне прозрачности и наблюдаемости входных данных, используемых при оценке.</p> <p>Классификация рынка как активного или неактивного.</p> <p>Влияние волатильности или ликвидности рынка.</p> <p>Переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 1 и уровнем 2 в иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде не осуществлялось.</p>
2	<p>Причины и суммы любых переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости, порядок определения организацией даты таких переводов</p>	<p>Причины переводов из уровня 2 в уровень 3 могут включать:</p> <p>Потеря достоверных рыночных данных (входные данные перестают быть наблюдаемыми).</p> <p>Изменение модели оценки (например, переход на оценку с большей долей экспертных суждений).</p> <p>Существенное снижение активности на рынке актива или обязательства.</p> <p>В отчетном периоде не было переводов финансовых активов и обязательств, удерживаемых на конец отчетного периода и оцениваемых по справедливой стоимости, между уровнем 2 и уровнем 3 в иерархии справедливой стоимости.</p>
3	<p>Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости</p>	<p>В связи с оценкой справедливой стоимости активов, относящихся к третьему уровню иерархии справедливой стоимости, Общество раскрывает чувствительность к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, используемых в следующих моделях оценки:</p> <p>Дисконтированные денежные потоки.</p> <p>Темпы роста денежных потоков.</p> <p>Оценка рыночных мультипликаторов.</p> <p>Оценка стоимости активов на основе аналогов.</p> <p>Ненаблюдаемые данные могут включать такие параметры, как ставки дисконтирования, темпы роста, рыночные мультипликаторы и другие специфические характеристики, которые нельзя напрямую получить из рыночных данных.</p> <p>Чувствительность отражает, как изменения этих параметров повлияют на расчет справедливой стоимости (положительно или отрицательно).</p>

4	<p>Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:</p> <p>(i) Уровень 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств,</p> <p>(ii) Уровень 2 – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые существенные исходные данные прямо либо косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (например, цены), и</p> <p>(iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).</p>
5	<p>Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости</p>	<p>Уровень 2 (Наблюдаемые исходные данные):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Цены на аналогичные финансовые инструменты на менее ликвидных рынках. - Ставки дисконтирования на основе рыночных данных для аналогичных кредитных инструментов. - Сделки на закрытых рынках для аналогичных активов. <p>Уровень 3 (Ненаблюдаемые исходные данные):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ставки дисконтирования, определенные на основе оценки специалистами Общества. - Прогнозируемые денежные потоки на основе внутренней аналитики и субъективных предположений о росте выручки и затрат. - Рыночные мультипликаторы, использующие оценки аналогичных частных компаний. - Оценки рыночного риска и ликвидности, полученные с использованием внутренних моделей и предположений.

Примечание 24. 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 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	523	223 235	7 818	231 576	231 576
2	денежные средства, в том числе:	523	-	-	523	523
3	расчетные счета	523	-	-	523	523
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	223 235	7 818	231 053	231 053
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	223 235	-	223 235	223 235
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	223 235	-	223 235	223 235
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 818	7 818	7 818
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 818	7 818	7 818
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	156 492	156 492	156 492
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	156 492	156 492	156 492
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	492	492	492
12	обязательства по аренде	-	-	492	492	492
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	156 000	156 000	156 000
14	расчеты с акционерами, участниками	-	-	156 000	156 000	156 000

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 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	200	206 479	7 606	214 285	214 285
2	денежные средства, в том числе:	200	-	-	200	200
3	расчетные счета	200	-	-	200	200
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	206 479	7 606	214 085	214 085
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	206 479	-	206 479	206 479
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	206 479	-	206 479	206 479
7	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	7 606	7 606	7 606
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	7 606	7 606	7 606
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	156 526	156 526	156 526
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	156 526	156 526	156 526
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	526	526	526
12	обязательства по аренде	-	-	526	526	526
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	156 000	156 000	156 000
14	расчеты с акционерами, участниками	-	-	156 000	156 000	156 000

Примечание 24. Справедливая стоимость

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 марта 2026 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	-	-	297	297	297
2	Итого	-	-	297	297	297
3	Текстовое пояснение	Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - на 31 марта 2026 г.- 297 тыс. рублей, на 31 декабря 2025 г. - 343 тыс. рублей.				

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31 декабря 2025 г.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Прочее	-	-	343	343	343
2	Итого	-	-	343	343	343

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
На 31 марта 2026 г.**

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	156 000	156 000
2	кредиторская задолженность	-	156 000	156 000
3	Прочие обязательства	1 005	-	1 005
4	Текстовое пояснение	<p>В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемые и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.03.2026 года (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.03.2026 года (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.03.2026 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей). По строке "Кредиторская задолженность" отражена задолженность по выплате дивидендов единственному участнику.</p>		

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

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	156 000	156 000
2	кредиторская задолженность	-	156 000	156 000
3	Прочие обязательства	860	-	860

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 1 квартал 2026 г.**

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	703	703

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За 1 квартал 2025 г.**

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	637	637

Примечание 25. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 25.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	703	637
2	Итого	703	637
3	Текстовое пояснение	Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за 1 квартал 2026 г. - 540 тысяч рублей, За 1 квартал 2025 г. - 540 тысяч рублей. • Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за 1 квартал 2026 г. - 163 тыс. рублей, за 1 квартал 2025 г. - 97 тыс. рублей. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.	

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	Событий после окончания отчетного периода не было

Генеральный директор

(должность руководителя)

Бобрович Я.В.

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"20" Апреля 2026 г.