

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-00800, 08.03.2011 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	акционерное общество
4	Место нахождения организации	119034, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка России от 09 декабря 2025
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	9

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

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ на основании лицензии по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. На начало отчетного периода находились девять закрытых комбинированных фондов и на отчетную дату семь закрытых комбинированных фондов под управлением Общества с преимущественно фиксированным вознаграждением за доверительное управление. Геополитическая обстановка, санкционный кризис, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Поскольку Общество функционирует в разрезе рынка инвестиций, то руководство внимательно следит за ситуацией на рынке в России для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям. В отношении Общества и его участников отсутствует информация о введении каких либо экономических санкций.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Геополитическая обстановка в 2026г. по-прежнему остается напряженной. Реализовался геополитический риск, предусматривающий обострение конфликта на Ближнем востоке. Мировой рынок нефти в 2026 году столкнется с профицитом, так как рост предложения опередит рост спроса. Цены на Brent на уровне \$60—70/барр. могут привести к снижению нефтегазовых доходов России из-за усиления затоваренности рынка. Экономическая активность в России остается сдержанной. Выпуск в базовых отраслях продолжил снижаться: на 2,5% г/г после спада на 3,2% в январе. Сокращение выпуска коснулось всех базовых отраслей, кроме розничной торговли и сельского хозяйства. Расходы бюджета продолжают расти высокими темпами. Отмечается сближение темпов спроса на рынке с возможностями предложения. При этом устойчивое ценовое давление сохраняется: базовая инфляция остается в диапазоне 4–5% в годовом выражении. В I квартале 2026 года рост цен ускорился до 8,7% (после 4,4% в конце 2025-го) из-за разовых факторов: повышения НДС и индексации тарифов. Без их учета устойчивая инфляция не изменилась. Базовый сценарий предполагает среднюю ключевую ставку в диапазоне 14,0–14,5% годовых в 2026 году и 8,0–10,0% годовых в 2027 году. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,5–5,5% в 2026 году. Устойчивая инфляция сложится вблизи 4% во втором полугодии 2026 года. 7 мая 2026 года будет опубликовано резюме обсуждения ключевой ставки и комментариев к среднесрочному прогнозу. Инфляционные ожидания населения снизились, но в целом остаются повышенными, что может замедлять возврат инфляции к цели. Бизнес и финансы демонстрируют осторожность. Экономика в начале года замедлилась: повлияли налоговые изменения, неблагоприятная погода и меньшее количество рабочих дней. Инвестиции и спрос растут сдержанно. Прогноз ВВП на 2026 год сохранен: 0,5–1,5%. На рынке труда напряжение снижается: нехватка кадров — на минимуме с середины 2023 года. Безработица близка к историческим минимумам, но зарплаты растут быстрее производительности. Денежно-кредитные условия немного смягчились, но остаются жесткими. Кредитная активность сдержанная, склонность к сбережению — высокая. Проинфляционные риски преобладают: геополитика, неопределенность в мировой экономике, высокие инфляционные ожидания и опережающий рост зарплат. Поскольку Общество функционирует в разрезе рынка инвестиций, то руководство внимательно следит за ситуацией на рынке в России для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям. Руководство НФО предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ N 843-П от 2 октября 2024 г с применением принципов МСФО, основ и правил учетной политики организации, отвечающей требованиям Ф3 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; ГК РФ, Положений отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях Банка России и других нормативно-правовых актов, инструкций и методических указаний по вопросам бухгалтерского учета. Организация при составлении отчетности руководствуется федеральным законом от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "Об акционерных обществах", другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом Общества. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество применяет учетную политику последовательно ко всем отчетным периодам. Если у Общества отсутствовали показатели по операциям, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, то эти показатели (статьи) Общество исключало из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Реклассификаций сравнительных сумм не производилось
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	Ретроспективного пересчета и реклассификации на начало предшествующего отчетного периода 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

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	Компания осуществляет оценки и допущения, влияющие на признанные суммы активов и обязательств. Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды

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	Подготовка финансовой отчетности требует от НФО вынесения суждений и определенных оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые оказывают значительное влияние на финансовый результат и на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с кредитным риском под возможные потери по финансовым инструментам, с обесценением нефинансовых активов и оценочных обязательств по отпускам, а также связанные с признанием отложенного налогового актива. Оценки и связанные с ними допущения пересматриваются на регулярной основе и корректируются в том периоде, в котором был пересмотр, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются в соответствии с разработанной Компаний Бизнес-моделью, используемой для управления ценными бумагами, и характером предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ПСД); • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги в зависимости от их классификации оцениваются одним из двух способов: • по амортизированной стоимости; • по справедливой стоимости. Первоначальное признание в бухгалтерском учете договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, осуществляется при заключении указанных договоров. При определении совокупной стоимостной оценки требований и обязательств используется оценка справедливой стоимости требований и обязательств, если справедливую стоимость возможно определить. Оценка справедливой стоимости ПФИ производится в соответствии с порядком определения справедливой стоимости. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовых обязательств по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются суммы, фактически полученные Организацией по указанным договорам. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Организация вела учет в российских рублях и переоценку активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не производила
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
Раздел II.	Изменения в учетной политике	

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество последовательно применяет с 1 января 2018 года учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд стандартов и поправок к стандартам, выпущенных Советом МСФО:</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступает в силу 1 января 2025 года; • «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступает в силу с 1 января 2026 года). <p>Общество не применяет выпущенные стандарты досрочно и считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на отчетность Общества после вступления их в силу</p>
Раздел III.	Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, банковские депозиты «До востребования». Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Учет_ средств ведется в соответствии с порядком, утвержденным Указаниями Банка России от 30.06.2025 N 7115-У и от 10.10.2025 N 7208-У в связи с окончанием действия Положения ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П. Указание Банка России от 10.10.2025 N 7208-У устанавливает порядок отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами отдельных объектов бухгалтерского учета, связанных с предоставлением ими денежных средств по договорам займа и размещением ими денежных средств по договорам банковского вклада. Средства НФО в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные по договору банковского вклада (депозиты), средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации). Критерий признания: дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, депозитный, транзитный валютный) на основании выписки с указанного счета; дата размещения денежных средств в торговых системах на счетах по брокерским операциям (некредитной финансовой организации) на основании выписки/отчета брокера. При первоначальном признании Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по указанным договорам по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости в соответствии с разделом 5.4 МСФО (IFRS) 9 с использованием метода эффективной процентной ставки (далее соответственно - ЭПС, метод ЭПС) или без использования метода ЭПС в случае, указанном в абзаце первом пункта 3.2 Указания N 7208-У.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Критерий признания: дата перехода прав собственности на финансовый актив. К финансовым активам, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит финансовые активы предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. При первоначальном признании финансовый актив оценивается по справедливой стоимости. Для оценки (переоценки) справедливой стоимости финансового актива, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество применяет иерархию справедливой стоимости, которая предусматривает 3 Уровня группировки исходных данных, включаемых в методы оценки: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>На отчетную дату и на дату сравнительного периода на балансе Общества отсутствуют финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>К финансовым активам, учитываемые по амортизированной стоимости относятся депозиты, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях. При первоначальном признании Общество оценивает финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. После первоначального признания Общество оценивает финансовый актив по амортизированной стоимости. Общество определяет амортизированную стоимость финансового актива или финансового обязательства как сумму, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство, минус платежи в счет основной суммы долга, плюс или минус величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, а также за вычетом снижения стоимости путем использования счета оценочного резерва вследствие обесценения или невозможности взыскания задолженности. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода эффективной ставки процента (далее—ЭСП). Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива 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. Критерий существенности – 10 % от ЭСП. На основании профессионального суждения ЭСП может быть признана Обществом нерыночной, если ее отклонение от рыночной составляет более 10%. В этом случае к финансовому инструменту применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По финансовому активу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Общество признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, учитываемые по амортизированной стоимости, на каждую отчетную дату. Общество признает в составе прибыли или убытка в качестве прибыли или убытка от обесценения сумму ожидаемых кредитных убытков (или их восстановления), необходимую для корректировки оценочного резерва под убытки до величины, которую необходимо признать по состоянию на отчетную дату.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Общество не имеет и не планирует иметь инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	На отчетную дату в прилагаемой финансовой отчетности в составе прочих активов имеются уплаченные авансы поставщикам и прочим дебиторами. При ведении деятельности у НФО могут возникать расходы, которые имеют отношение не только к текущему отчетному периоду, но и к следующим отчетным периодам. Суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат) относятся на счета по учету соответствующих доходов (расходов) пропорционально прошедшему временному интервалу. Организация устанавливает в качестве временного интервала календарный месяц. Не позднее последнего дня месяца суммы полученных (уплаченных) авансов (предоплат), приходящиеся на соответствующий месяц (квартал, год), относятся на счета по учету соответствующих доходов и расходов.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подразделяются на: - обязательства, классифицированные как таковые по усмотрению Общества при первоначальном признании, и - обязательства, удовлетворяющие определению предназначенных для торговли. Если Общество по собственному усмотрению классифицировало финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то оно должно представить эффект от изменений кредитного риска по данному обязательству в составе прочего совокупного дохода. Применительно к финансовым обязательствам, классифицированным по усмотрению организации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация должна показать отдельно сумму прибыли или убытка, признанную в составе прочего совокупного дохода, и сумму, признанную в составе прибыли или убытка за отчетный период. При первоначальном признании финансового обязательства Общество должно признать прибыль или убыток в силу того, что справедливая стоимость подтверждается котировкой с активного рынка в отношении идентичного обязательства. На отчетную дату у Общества нет признанных финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании дисконтирование (метод ЭСП) не применяется (одновременное выполнение всех условий): если срок погашения финансовых обязательств на дату признания менее одного года; в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 10% амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП. Корректировка стоимости финансовых обязательств осуществляется в случаях: - отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости финансовых обязательств, от процентной ставки, установленной договором, - при изменении расчетных оценок платежей и поступлений. На основании профессионального суждения ЭСП может быть признана Обществом нерыночной, если ее отклонение от рыночной составляет более 10%. В этом случае к финансовому инструменту применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По финансовому обязательству, привлеченному по ставке выше (ниже) рыночной, признается доход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается расход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и финансовые обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

Раздел IV.	Порядок признания и последующего учета хеджирования	
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не осуществляло операций хеджирования.
Раздел V.	Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. По объекту инвестиционного имущества, учитываемому по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, Организация оценивает будущие затраты на выполнение обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом им участке и включает их в его первоначальную стоимость с тем, чтобы иметь возможность возместить их в течение срока использования данного объекта даже в том случае, когда такие затраты будут понесены лишь после окончания его использования. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта инвестиционного имущества понимается сумма, которую Организация получил бы на текущую дату от выбытия объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является незначительной (менее 5% от первоначальной стоимости объекта инвестиционного имущества), Организация ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. На отчетную дату у Общества инвестиционное имущество отсутствует.</p>

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	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Общества (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей Организации), продажа которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества, только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. В таком случае, части объекта недвижимого имущества подлежат отдельному учету (инвестиционное имущество и основное средство соответственно). Объектами инвестиционного имущества являются:</p> <p>1) здания (либо часть здания) и земельные участки, предназначение которых не определено в локальных документах Организации; 2) здания (либо часть здания), предназначенные для предоставления/предоставленные во временное владение и/или временное пользование или во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 3) здания, находящиеся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, за исключением финансовой аренды (лизинга); 4) земельные участки, предоставленные во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды; 5) земельные участки, предназначенные для предоставления во временное владение и/или временное пользование по одному или нескольким договорам аренды.</p>
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	<p>В данной отчетности отсутствуют операции с инвестиционным имуществом. Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
Раздел VI.	Критерии признания и база оценки основных средств	

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	После первоначального признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года Организацией проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект основных средств на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации объектов основных средств производится Организацией ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются по группам: 1 группа Здания - свыше 30 лет; 2 группа Мебель и офисное оборудование - 1 года до 2 лет включительно; 3 группа Улучшения арендуемых основных средств - равным оставшемуся сроку аренды основного средства в соответствии с договором аренды; 4 группа Компьютерное оборудование и оргтехника - Свыше 2 лет до 3 лет включительно; 5 группа Транспортные средства - свыше 3 лет до 5 лет включительно; 6 группа Прочие оборудование и имущество - От 1 года до 2 лет включительно
Раздел VII.	Критерии признания и база оценки нематериальных активов	

29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Последующая оценка приобретенных нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Самостоятельно созданные нематериальные активы отсутствуют.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Оценка приобретенных нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	На конец каждого отчетного года Обществом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта НМА признаков обесценения активов, либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (далее - МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»). Если такие признаки были выявлены, Организация проверяет объект НМА на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Проверка на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования осуществляется ежегодно независимо от наличия или отсутствия признаков обесценения. На отчетную дату у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизацией НМА является систематическое распределение амортизируемой стоимости НМА на весь срок его полезного использования. 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: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Обществом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; - выплаты персоналу; - пошлины за регистрацию юридических прав; - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: - административные расходы; - расходы на обучение; - расходы, признанные неэффективными; - первоначальные операционные убытки. При приобретении НМА на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного НМА на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». На отчетную дату у Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Указание Банка России от 31.03.2025 N 7025-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (вместе с "Типовыми бухгалтерскими записями для отражения на счетах бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами") (Зарегистрировано в Минюсте России 06.05.2025 N 82065). В случае если в настоящем Указании отсутствует описание порядка учета расходов, Организация применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 29.06.2020 N 726-П (ред. от 21.05.2024) "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.07.2020 N 59055. На отчетную дату вознаграждения работникам включают только краткосрочные вознаграждения работникам
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании нет

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX.	Порядок признания и последующего учета договоров аренды	

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется некредитными финансовыми организациями (далее - НФО) в соответствии с Указанием Банка России от 30.06.2025 N 7118-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (Зарегистрировано в Минюсте России 11.09.2025 N 83518). На дату начала договора аренды НФО-арендатор признает в бухгалтерском учете, за исключением случаев, указанных в пунктах 2.5 и 2.7 настоящего Указания:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обязательство по договору аренды в оценке по приведенной стоимости арендных платежей - актив в форме права пользования в оценке по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды НФО-арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, НФО-арендатор использует рыночную ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. НФО-арендатор после первоначального признания актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды отражает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения; отражает начисление амортизации по активу в форме права пользования в течение периода амортизации; на конец каждого отчетного года проверяет актив в форме права пользования на обесценение. <p>На дату начала договора аренды НФО-арендодатель признает и отражает базовые активы, находящиеся в финансовой аренде, в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, используется арендодателем для оценки чистой инвестиции в аренду. Первоначальные прямые затраты включаются арендодателем в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, определяется так, чтобы первоначальные прямые затраты включались в чистую инвестицию в аренду. Платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые не получены на дату начала аренды, включаются арендодателем в оценку чистой инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 27 МСФО (IFRS) 16. Первоначальное признание договора операционной аренды НФО-арендодатель отражает на внебалансовых счетах и отражает обесценение в соответствии с гл.5 Указаний. Прекращение признания и обесценение дебиторской задолженности по договорам аренды определяются арендодателем в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</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>Арендатор вправе принять решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.4 Указаний Банка России от 30.06.2025 N 7118-У в отношении следующих позиций: - краткосрочная аренда; и (или) - аренда, 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. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. На отчетную дату у НФО-арендатора нет договоров аренды классифицируемые как краткосрочная аренда либо аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.</p>
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применяется

42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, НФО-арендатор использует рыночную ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей не имеются
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Организации (иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Организацией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Учет операций с запасами осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 10.10.2025 N 872-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета основных средств, инвестиционной недвижимости, нематериальных активов, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (Зарегистрировано в Минюсте России 17.11.2025 N 84190) Запасы оцениваются при признании по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета НФО должна оценивать запасы по чистой возможной цене продажи на конец каждого отчетного года. НФО приобретает инвентарь и хозяйственные принадлежности для собственного пользования.

46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: 1. у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); 2. представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; 3. возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении наличия существующего обязательства прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. При определении наличия прошлого события учитывается прошлое событие, приводящее к возникновению существующего обязательства, являющегося обязывающим событием. При признании и оценке резерва - оценочного обязательства Организация учитывает следующие особенности: • резервы - оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам, поскольку убытки не отвечают определению обязательства; • если Организация отвечает по обременительному договору, то существующее обязательство по такому договору должно быть признано в качестве резерва - оценочного обязательства и соответствующим образом оценено; • резерв - оценочное обязательство на реструктуризацию должен включать только прямые затраты, возникающие в связи с реструктуризацией, то есть те из них, которые одновременно вызваны непосредственно реструктур.</p>
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>В зависимости от срока до погашения кредиторская задолженность классифицируется как: (1) Краткосрочная – задолженность со сроком погашения в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты; (2) Долгосрочная – задолженность со сроком погашения более, чем 12 месяцев после отчетной даты. Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность (1) Исполнена; (2) Аннулирована; (3) Прекращена по истечении срока исковой давности.</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Изменение капитала отражается в отчете об изменении собственного капитала в разрезе показателей ПиУ, ПСД, дивидендов, выплаченных в пользу акционеров (участников) и взносов, внесенные акционерами (участниками). Эмиссионный доход отсутствует.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	<p>Собственных выкупленных акций (долей) организация не имеет</p>
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Собственный капитал и резервы детализируются по категориям, таким как оплаченный капитал и резервы в составе капитала. Признание и величина резервного капитала формируется в соответствии законодательством РФ и уставом организации и отражается в отчетности по первоначальной стоимости</p>

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Указанием Банка России от 10.10.2025 N 7210-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (Зарегистрировано в Минюсте России 11.11.2025 N 84135). Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
52	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения общего собрания дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В соответствии с действующими положениями Банка РФ

Денежные средства

тыс.руб.

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	1	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	735,07864	-2,84009	732,23855	561,00196	-2,79724	558,20472
2	Итого	735,07864	-2,84009	732,23855	561,00196	-2,79724	558,20472
3	Текстовое пояснение	<p>5.1.1. По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2025 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) не превышающие установленный лимит. Совокупная сумма этих остатков составляла 735 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 561 тысяч рублей), или 50,41 % процента от общей суммы денежных средств в ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК" и 48,90 % от общей суммы денежных средств в РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ" г. Москва (на 01.01.2026 года: 84,4 % процентов в ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК").</p> <p>5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей).</p>					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс.руб.

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	732,23855	558,20472
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	2,84009	2,79724
3	Итого	735,07864	561,00196

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

за 1 квартал 2026 года

тыс.руб.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	2,79724	-	-	-	2,79724
2	расчетные счета	2,79724	-	-	-	2,79724
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0,04285	-	-	-	0,04285
4	расчетные счета	0,04285	-	-	-	0,04285
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	2,84009	-	-	-	2,84009
6	расчетные счета	2,84009	-	-	-	2,84009

за 1 квартал 2025 года

тыс.руб.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	10,18495	-	-	-	10,18495
2	расчетные счета	10,18495	-	-	-	10,18495
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	5,11447	-	-	-	5,11447
4	расчетные счета	5,11447	-	-	-	5,11447
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	15,29942	-	-	-	15,29942
6	расчетные счета	15,29942	-	-	-	15,29942

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

тыс.руб.

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	69 953,28511	-
2	Итого	69 953,28511	-

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

Таблица 6.2

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	69 953,28511	-
2	Итого	69 953,28511	-
11	Текстовое пояснение	6.1.1. По решению руководства некредитной финансовой организации в категорию финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток классифицированы приобретенные финансовые активы для торговли на организованном рынке ценных бумаг на горизонте не более полугода.	

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс.руб.

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 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:	125 707,58905	-14,32539	125 693,26366	203 043,30137	-33,71418	203 009,58719
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	91,63517	-0,20160	91,43357	-	-	-
3	Итого	125 799,22422	-14,52699	125 784,69723	203 043,30137	-33,71418	203 009,58719
4	Текстовое пояснение	<p>10.1.1. По состоянию на 31.03.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2026 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах), не превышающие установленный лимит. Совокупная сумма этих остатков составляла 125708 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 203043 тысяч рублей), или 99,93 процента (процентов) от общей суммы средств в РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ" (на 01.01.2026 года: 100 процентов РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦРМБ").</p> <p>10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2026 года: 0 тысяч рублей).</p> <p>10.1.3. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам в таблице 52.2 примечания 52 настоящего приложения. \</p> <p>10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было.</p> <p>10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается по году в примечании 56 настоящего приложения.</p>					

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

за 1 квартал 2026 года

тыс.руб.
Таблица 7.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	33,71418					33,71418
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33,71418					33,71418
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-19,38879					-19,38879
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-19,38879					-19,38879
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	14,32539					14,32539
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14,32539					14,32539

за 1 квартал 2025 года

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемому кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	26,44500					26,44500
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	26,44500					26,44500
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	17,37431					17,37431
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17,37431					17,37431
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	43,81931					43,81931
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43,81931					43,81931

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

тыс.руб.

Таблица 7.3

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 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:	от 13,1 % до 14%	от 2 до 60 дней	от 14,9 % до 15,5%	от 23 до 60 дней

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие
размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые
по амортизированной стоимости**

тыс.руб.

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 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	Прочие выданные займы	2 220,25205	-264,51743	1 955,73462	1 301,21096	-69,84483	1 231,36613
2	Итого	2 220,25205	-264,51743	1 955,73462	1 301,21096	-69,84483	1 231,36613
3	Текстовое пояснение	8.01 Выданный займ со сроком погашения до 3-х месяцев оценивается по амортизированной стоимости линейным методом на уровне 3 иерархии. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки оценен в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам					

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам

за 1 квартал 2026 года

тыс.руб.
Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2026 г., в том числе:	69,84483	-	-	-	-	69,84483
2	прочие выданные займы	69,84483	-	-	-	-	69,84483
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	194,67260	-	-	-	-	194,67260
4	прочие выданные займы	194,67260	-	-	-	-	194,67260
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2026 г., в том числе:	264,51743	-	-	-	-	264,51743
6	прочие выданные займы	264,51743	-	-	-	-	264,51743

за 1 квартал 2025 года

тыс.руб.
Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	6 867,92324	-	6 867,92324
2	прочие выданные займы	-	-	-	6 867,92324	-	6 867,92324
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе:	-	-	-	6 867,92324	-	6 867,92324
4	прочие выданные займы	-	-	-	6 867,92324	-	6 867,92324

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

тыс.руб.

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 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	1 030,00000	-	1 030,00000	2 136,43716	-	2 136,43716
2	Итого	1 030,00000	-	1 030,00000	2 136,43716	-	2 136,43716
3	Текстовое пояснение	<p>9.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 2136 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 9 289 тысяч рублей). Статья "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса составляет менее 5 процентов от величины активов некредитной финансовой организации.</p> <p>9.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения</p>					

Примечание 10. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс.руб.
Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее	программное обеспечение	лицензии и франшизы	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	563,32114	-	-	-	-	-	563,32114
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	877,90900	-	-	-	-	-	877,90900
3	накопленная амортизация	-	-314,58786	-	-	-	-	-	-314,58786
4	Амортизация	-	-43,89784	-	-	-	-	-	-43,89784
5	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	-	519,42330	-	-	-	-	-	519,42330
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	877,90900	-	-	-	-	-	877,90900
7	накопленная амортизация	-	-358,48570	-	-	-	-	-	-358,48570
8	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	387,72982	-	-	-	-	-	387,72982
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	877,90900	-	-	-	-	-	877,90900
10	накопленная амортизация	-	-490,17918	-	-	-	-	-	-490,17918
11	Амортизация	-	-43,89784	-	-	-	-	-	-43,89784
12	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	-	343,83198	-	-	-	-	-	343,83198
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	877,90900	-	-	-	-	-	877,90900
14	накопленная амортизация	-	-534,07702	-	-	-	-	-	-534,07702

Примечание 11. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

тыс.руб.
Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее	земля, здания и сооружения	офисное и компьютерное оборудование	транспортные средства	прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 380,64271	-	2 380,64271
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	8 631,99853	-	8 631,99853
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-6 251,35582	-	-6 251,35582
4	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	3 598,37462	-	3 598,37462
5	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-1 153,24604	-	-1 153,24604
6	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 640,11820	-	2 640,11820
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	3 520,15760	-	3 520,15760
8	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-880,03940	-	-880,03940
9	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	21 370,56439	-	21 370,56439
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	23 507,62084	-	23 507,62084
11	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 137,05645	-	-2 137,05645
12	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 137,05645	-	-2 137,05645
17	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	19 233,50794	-	19 233,50794
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	23 507,62084	-	23 507,62084
19	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-4 274,11290	-	-4 274,11290
20	Текстовое пояснение	<p>11.1.1 Основные средства и капитальные вложения в них представляют собой переданный для временного использования актив в форме права пользования, относящийся к основному средству по договору аренды нежилых помещений. Выбытие данного актива в 2025 году связано с окончанием срока использования актива в форме права пользования, а поступление - с началом нового срока аренды по новому договору.</p> <p>11.1.2 Зданий (нежилых помещений) и основных средств по группе офисное и компьютерное оборудование на отчетную дату в составе основных средств нет.</p> <p>11.1.3 Снижение стоимости основных средств в результате обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 не было.</p> <p>19.1.4 Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и убытков от обесценения.</p>									

Примечание 12. Прочие активы
Прочие активы

тыс.руб.

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.			На 31.12.2025 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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 743,32829	-	6 743,32829	27,58384	-	27,58384
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	428,84274	-	428,84274	603,62752	-	603,62752
3	Итого	7 172,17103	-	7 172,17103	631,21136	-	631,21136

Анализ изменений запасов

тыс.руб.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание) за 01.01.2025 -31.03.2026	-	-	19,29901	-	-	19,29901
3	Признание в составе расходов за 01.01.2025 -31.03.2026	-	-	-19,29901	-	-	-19,29901
4	Балансовая стоимость на 31.03.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 01.01.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 31.03.2026 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

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

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

тыс.руб.

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	19 843,05388	21 709,47603
2	Итого	19 843,05388	21 709,47603

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.		На 31.12.2025 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
2	Обязательства по аренде	14,39	2028-06-30	14,39	2028-06-30

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

тыс.руб.

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	173,18000	-
2	Итого	173,18000	-
3	Текстовое пояснение	14.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. 14.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения	

Примечание 15. Прочие обязательства

Прочие обязательства

тыс.руб.

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 033,24501	4 663,77580
2	Расчеты по социальному страхованию	1 761,04145	815,47529
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	123,41400	-
4	Итого	5 917,70046	5 479,25109

Примечание 16. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал акционерного общества

тыс.руб.

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Корректировка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2025 г.	100 000 000	100 000,00000	-	-	-	100 000,00000
2	На 31.03.2025 г.	100 000 000	100 000,00000	-	-	-	100 000,00000
3	На 01.01.2026 г.	100 000 000	100 000,00000	-	-	-	100 000,00000
4	На 31.03.2026 г.	100 000 000	100 000,00000	-	-	-	100 000,00000

Управление капиталом

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. СВК некредитной организации осуществляет ежедневный контроль размещенных активов, соответствующих требованиям, принимаемых к расчету собственных средств управляющей компании. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на отчетную дату не менее 20000 тысяч рублей. На отчетную дату величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 189678 тысяч рублей (на 31.03.2025 года: 171773 тысяч рублей)
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	За отчетный период некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Согласно п. 4 устава акционерного общества некредитная финансовая организация для покрытия ее убытков создаёт резервный фонд в размере 5 процентов от ее уставного капитала, путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Компании составляет 5 процентов от чистой прибыли Компании. На отчетную дату резервный капитал составил 5000 тыс рублей (на 31.12.24 резервный капитал составил 4137 тыс рублей; на 31.12.2023: резервный капитал отсутствовал, т.к. до преобразования 04.07.2023 в акционерное общество в уставе некредитной финансовой организации как общество с ограниченной ответственностью отсутствовала обязанность создания резервного капитала).

Примечание 17. Процентные доходы

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 115,13825	8 411,99169
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41,69276	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 010,80988	8 411,99169
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	62,63561	-
5	Итого	7 115,13825	8 411,99169

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 248,70811	27 782,29957
2	Итого	5 248,70811	27 782,29957
3	Всего	5 248,70811	27 782,29957

Примечание 19. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 010,86726	7 781,85472
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 522,96409	1 399,60705
3	Итого	9 533,83135	9 181,46177

Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	19,60000	19,60000
2	Итого	19,60000	19,60000

Примечание 21. Процентные расходы

Процентные расходы

тыс.руб.

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	684,22786	110,15654
2	Итого	684,22786	110,15654

Примечание 22. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	130,31618	112,58762
2	Амортизация основных средств	2 137,05645	1 153,24604
3	Амортизация нематериальных активов	43,89784	43,89784
4	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	202,70000	105,00000
5	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67,60700	115,14700
6	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	561,14301	247,91373
7	Прочее	921,76346	1 897,30937
8	Итого	4 064,48394	3 675,10160

Примечание 23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	191,00761
2	Итого	-	191,00761

Примечание 24. Аренда.

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	На отчетную дату у Общества по договору аренды нежилого помещения №ДА-8 от 01.10.2025 по временному пользованию находятся нежилые помещения общей площадью 73,4 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25. Арендванные нежилые помещения используются Обществом для размещения офиса в целях осуществления коммерческой деятельности Общества. Срок аренды с учетом опциона на продление с 01.10.2025 до 30.06.2028г. Арендные платежи фиксированные, включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение коммунальными услугами, интернетом и эксплуатационными услугами.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условие сдавать арендуемые активы в субаренду отсутствует и требует письменного разрешения
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	не имеется
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	не имеется
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде оформляется дополнительным соглашением

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

тыс.руб.

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026 г.	На 31.12.2025 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них		19 233,50794	21 370,56439
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-19 843,05388	-21 709,47603

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

тыс.руб.

Таблица 24.3

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-684,22786	-110,15654
2	проценты уплаченные	-684,22786	-110,15654
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 427,56516	-1 377,32588
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 427,56516	-1 377,32588
5	Итого	-3 111,79302	-1 487,48242

Примечание 25. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

тыс.руб.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	1	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	13,43200	5 835,05200
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-60,67643	-20,97938
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	-47,24443	5 814,07262
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-47,24443	5 814,07262

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

тыс.руб.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	за 1 квартал 2026 года	за 1 квартал 2025 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-2 110,59753	23 256,28852
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-527,64932	5 814,07262
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	480,10089	-
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	480,10089	-
5	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	-	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-47,24443	5 814,07262

Примечание 28. События после окончания отчетного периода
События после окончания отчетного периода

Таблица 28.1

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	Руководство некредитной финансовой организации не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после окончания отчетного периода, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или примечаниях к ней.

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

"29 " апреля 2026 г.
(дата)