

### **Обязательная информация:**

Акционерное общество Управляющая компания «РВМ Капитал» (далее также – АО УК «РВМ Капитал»).

Лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00798 от 15.03.2011.

Получить сведения об АО УК «РВМ Капитал» и иную информацию, которая должна быть предоставлена в соответствии с действующим законодательством и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также получить подробную информацию о паевых инвестиционных фондах (далее также – ПИФ) и ознакомиться с правилами доверительного управления ПИФ (далее также – ПДУ ПИФ) и с иными документами, предусмотренными Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» и нормативными актами в сфере финансовых рынков, можно по адресу: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34, помещение 1/1, на сайте <http://www.rwminvest.ru/>, по телефону: +7 (495) 660-70-30.

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться и уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ПИФ. Прежде чем приобрести инвестиционный пай, следует внимательно ознакомиться с ПДУ ПИФ. ПДУ ПИФ могут быть предусмотрены надбавки (скидки) к (с) расчетной стоимости инвестиционных паев при их выдаче (погашении). Взимание надбавок (скидок) уменьшит доходность инвестиций в инвестиционные паи ПИФ. Заявление любых лиц об увеличении в будущем стоимости инвестиционных паев могут расцениваться не иначе как предположения.

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
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ**  
На 31 марта 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1

(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
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	140 455	83 470
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		10 214	10 210
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	6	10 214	10 210
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		35 354	34 371
6	долговые инструменты	7	35 354	34 371
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		42 109	68 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8	452	366
10	займы выданные и прочие размещенные средства	9	2 034	2 034
11	дебиторская задолженность	10	39 623	66 482
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	11	3 070	3 198
18	Основные средства и капитальные вложения в них	12	15 842	21 806
19	Требования по текущему налогу на прибыль	29	13 702	10 846
20	Отложенные налоговые активы	29	18 071	16 706
21	Прочие активы	13	5 598	5 695
22	Итого активов		284 414	255 183
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 662	14 523
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	14	8 873	13 935
30	кредиторская задолженность	15	4 789	588
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	29	-	93
34	Отложенные налоговые обязательства	29	1 259	-
36	Прочие обязательства	16	30 469	24 699
37	Итого обязательств		45 390	39 315
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	17	2 100	2 100
39	Добавочный капитал	17	40 110	40 110
40	Резервный капитал	17	514	514
42	Резервы		2 793	3 028

43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		193 508	170 117
44	Итого капитала		239 024	215 869
45	Итого капитала и обязательств		284 414	255 183

Генеральный директор  
(должность)

Орлов С. В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

17

Апрель

2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"  
(полное и (или) сокращенные фирменные наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1

(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 Январь-Март 2026г.	За Январь-Март 2025г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 429	19 208
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	18	(449)	-
4	процентные доходы	19	5 484	19 252
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20	-	(7)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-	(32)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	21	393	(4)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	22	122 897	99 008
16	Расходы на персонал	23	(50 221)	(37 409)
17	Прямые операционные расходы	24	(618)	(673)
18	Процентные расходы	25	(466)	(512)
21	Общие и административные расходы	26	(19 921)	(20 179)
23	Прочие доходы	27	2 728	193
24	Прочие расходы	27	(29 547)	(1 100)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 281	58 536
26	Налог на прибыль, в том числе:	29	(6 890)	(13 989)

27	текущий налог на прибыль	29	(6 917)	(15 384)
28	отложенный налог на прибыль	29	27	1 395
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		23 391	44 547
Раздел II. Прочий совокупный доход				
50	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		(235)	1 881
56	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		(235)	1 881
57	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(314)	2 509
58	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		78	(627)
68	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		(235)	1 881
69	Итого совокупного дохода (расхода)		23 156	46 429

Генеральный директор  
(должность)

Орлов С. В.  
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

17 Апрель 2026

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

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, вл.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маша Порываевой, д. 34, помещ. 1/1

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резервы		Нераспределенная прибыль (используемый убыток)	Итого
						резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	9	17	18	19
1	Остаток на 31 декабря 2024 г.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
4	Остаток на 31 декабря 2024 г., пересмотренный.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
6	Остаток на 31 декабря 2024 г.		2 100	40 110	514	-	-	339 996	382 720
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	44 547	44 547
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		x	x	x	1 881	1 881	x	1 881
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	x	1 881	1 881	x	1 881
17	Остаток на 31 марта 2025 г.		2 100	40 110	514	1 881	1 881	384 543	429 148
18	Остаток на 31 декабря 2025 г.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
21	Остаток на 31 декабря 2025 г., пересмотренный.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
23	Остаток на 31 декабря 2025 г.		2 100	40 110	514	3 028	3 028	170 117	215 869
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	23 391	23 391
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	(235)	(235)	x	(235)
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		x	x	x	(235)	(235)	x	(235)
34	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		2 100	40 110	514	2 793	2 793	193 508	239 024

Генеральный директор  
(должность)

Орлов С. В.  
(подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))

20

Апрель

2026

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	79414414	1057749282810	7722563196

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2026 г.

Акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1

(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	Январь - Март 2026	Январь - Март 2025
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		123 599	133 971
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 655)	(10 247)
5	Проценты полученные		4 581	16 937
6	Проценты уплаченные		(466)	(512)
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(42 249)	(33 566)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(393)	(568)
12	Уплаченный налог на прибыль		(9 865)	(17 434)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 524)	(1 375)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		64 028	87 207
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(26 840)
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		19 500	10 794
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(19 500)	(10 700)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(26 746)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(6 744)	(5 242)

37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(5 528)	(5 242)
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(6 744)	(5 242)
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		57 284	55 219
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(4)
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		84 190	140 598
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		141 474	195 813

Генеральный директор

(должность)

Орлов С. В.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

20

Апрель

2026

**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)	21-000-1-00798, 15/03/2011
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
3	Организационно-правовая форма организации	АО
4	Место нахождения организации	107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	АО "ИГ "РВМ Капитал", 107078, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул Маши Порываевой, д. 34, помещ. 1/1
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	НП
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	53-52

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	Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в 1 кв 2025 года подвергалась дальнейшим санкционным давлению от недружественных стран. Экономика Российской Федерации продолжает оставаться чувствительной к ценам на нефть и газ, а также продолжающимся санкциям. Законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, в том числе в сфере налогового, валютного регулирования, регулирования деятельности на рынке ценных бумаг, и подвержено частым изменениям. Данные законы, нормы и правила затрагивают все аспекты деятельности, включая управление активами клиентов, поддержание минимальных сумм капитала, методы противодействия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма, ведение документации и отчетность. Вследствие чего организация подвержена экономическим и финансовым рискам, присутствующим развивающимся рынкам. Предлагаемая отчетность отражает оценку руководства возможного влияния текущих условий осуществления деятельности на финансовое положение Организации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В 1 квартале 2026 года темпы роста российской экономики замедлились, а инфляция демонстрировала разнонаправленную динамику на фоне адаптации к повышению НДС. Совокупный спрос оставался сдержанным, что отражалось в умеренной динамике доходов населения и потребительской активности. По данным Минэкономразвития, по итогам марта 2026 года инфляция замедлилась до 0,60% в месячном выражении после 0,73% в феврале. Год к году показатель снизился до 5,87% после 5,92% в феврале, следует из данных Росстата. В январе и феврале рост цен ускорялся активнее, чем в начале весны: январская месячная инфляция составила 1,62%, а годовая достигала 6,01%. В годовом выражении инфляция замедлилась до 5,86% на начало апреля 2026 года против 5,92% в конце марта, при этом в первом квартале показатель складывался ниже февральских оценок Банка России, несмотря на повышенный вклад от повышения НДС с 20% до 22%. В первые три месяца 2026 года динамика инфляции стабилизировалась ниже февральских оценок Банка России: годовой показатель в марте составил 5,86%, тогда как прогноз ЦБ по итогам I квартала предполагал уровень около 6,3%. Показатель текущей сезонно скорректированной инфляции в пересчете на год, по оценке аналитиков ЦБ, замедлился с 10,2% в среднем за январь–февраль до 6,0% в марте, при этом прогноз устойчивой инфляции на квартал был выше — в диапазоне 7–8%. В марте цены увеличились на 6,0% в годовом выражении с учетом сезонной корректировки после 5,8% в феврале и 10,2% в январе, при этом показатели устойчивой инфляции оставались преимущественно в диапазоне 4–5%. Индекс промышленного производства в феврале 2026 года снизился на 0,9% г/г после –0,8% г/г в январе. Подобная динамика обуславливается календарным фактором (в феврале 2026 года было на один рабочий день меньше, чем в феврале 2025 года) и структурным замедлением в обрабатывающих отраслях, где спад составил 2,8% г/г. С учетом сезонного и календарного факторов промышленное производство в феврале выросло на +0,3% м/м SA относительно января, что свидетельствует о стабилизации месячной динамики после нулевого прироста в январе. Минэкономразвития скорректировало прогноз по динамике российской экономики в 2026 году: ВВП увеличится на 1,3% (ранее, осенью 2025 года, прогнозировался рост на 1,8%). Пересмотр оценки связан с более слабыми данными за январь–февраль 2026 года, замедлением промышленного производства и сдержанной динамикой потребительского спроса в первом квартале. При этом базовый сценарий ведомства предполагает постепенное восстановление экономической активности во втором полугодии 2026 года по мере адаптации к новым налоговым условиям и стабилизации внешнеэкономической конъюнктуры.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая Положение 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)

**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	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
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	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; нематериальные активы; основные средства; отложенные налоговые активы; прочие обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Компания признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и обязательства признаются на дату совершения соответствующей сделки. Финансовые активы и обязательства зачитываются, а в отчете о финансовом положении отражается чистая сумма, когда существует юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Финансовые активы и обязательства первоначально отражаются по стоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченного или полученного вознаграждения, соответственно включая или исключая все понесенные операционные издержки. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании отражаются в отчете о прибылях и убытках за соответствующий период.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании является валюта основной экономической среды, в которой данная Компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранных валютах первоначально пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты». Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Компании, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также анализировало воздействие недавно развившегося финансового кризиса на будущие операции Компании.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	С 1 января 2025 года Общество применяет Положение Банка России № 803-П "О Плана счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения", Положение Банка России N 843-П от 02.10.2024 "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" которые внесли существенные изменения в бухгалтерский учет и бухгалтерскую (финансовую) отчетность страховых организаций. Данные за сопоставимый период представлены при этом не были изменены.

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>Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов». Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие: О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. • О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. • О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги: операционная прибыль или убыток; - прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и некоторые другие изменения. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данного стандарта на свою финансовую отчетность.</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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах – аккредитивах, чековых книжках за минусом резерва под обесценение); - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Бухгалтерский учет операций Общества по размещению денежных средств по договорам банковского вклада (депозитным договорам) регламентируется Положением Банка России от 1 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Выдача (размещение) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада осуществляется Обществом как в валюте Российской Федерации, так и в иностранных валютах с соблюдением требований законодательства Российской Федерации. Общество пересматривает ожидаемые потоки денежных средств по договору займа или депозита в зависимости от изменения расчетных оценок платежей и поступлений на ежеквартальной основе. Общество начисляет процентные доходы, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договору займа или договору депозита на ежемесячной основе.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты.</p>

12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента). Организация формирует резервы под обесценение по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизируемой стоимости, если выполняются обо следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания - по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Организация формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь ОСБУ и МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы Организации формируются за счет имеющихся на учете запасов, денежные документы, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах. 1. Учет запасов. В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасами не признаются финансовые вложения, материальные ценности, находящиеся у Организации на ответственном хранении на основании договоров комиссии, хранения, в процессе транспортировки и тому подобное. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости, определенной при первоначальном признании; по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат на завершение производства и расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Расчетные оценки чистой возможной цены продажи основываются на наиболее надежном из имеющихся подтверждении суммы, которую можно получить от реализации запасов, на момент выполнения таких оценок. Эти оценки учитывают колебания цены или себестоимости, непосредственно относящиеся к событиям, произошедшим после окончания периода, в той мере, в которой такие события подтверждают условия, существовавшие на конец данного периода. Если обстоятельства, обусловившие необходимость списания запасов до уровня ниже себестоимости, перестают существовать или имеется явное свидетельство увеличения чистой возможной цены продажи в силу изменившихся экономических условий, списания ранее сумма восстанавливается (т.е. восстановление производится в пределах суммы первоначального списания) таким образом, чтобы новая балансовая стоимость соответствовала наименьшему из двух значений: себестоимости или пересмотренной чистой возможной цене продажи. 2. Денежные документы. Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на приобретение включая НДС. Аналитический учет денежных документов ведется по видам денежных документов. Учитываются по себестоимости с формированием резервов под обесценение. 3. Задолженность контрагентов по оплаченным хозяйственным договорам, с которыми связаны будущие экономические выгоды в виде получения товаров или услуг, формируется по фактической сумме произведенной оплаты с учетом налога на добавленную стоимость. После первоначального признания на каждую отчетную дату Организация проверяет активы на наличие признаков обесценения и оценивает возмещаемую стоимость актива. При определении наличия признаков обесценения Организация может применять профессиональное суждение для оценки вероятности возврата аванса выданного либо исполнения обязательства по договору или безнадежности к взысканию аванса выданного – исходя из имеющихся в его распоряжении сведений и информации о судебных актах по гражданским и арбитражным делам в отношении контрагента; признаков, свидетельствующих о том, что услуги оказаны не будут или будут оказаны не полностью или не будут оказаны в срок, указанный в договоре. 4. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются по фактически выявленным суммам и оцениваются по вероятности возврата с признанием убытка от обесценения до момента получения возмещения из бюджета или до истечения искивого срока давности.
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. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток - это обязательства, выпущенные с целью их обратного выкупа в краткосрочной перспективе, и обязательства по поставке финансовых активов, не имеющих в наличии у продавца ("короткие позиции"), а также деривативы.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

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.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.
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. Ликвидационная стоимость основных средств определяется как стоимость аналогичного основного средства, бывшего в употреблении в течение установленного организацией срока полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет классификацию, основанную на пункте 2.34 Положения 492-П. Срок полезного использования объекта основных средств некредитная финансовая организация определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые некредитная финансовая организация ожидает получить от использования основного средства. 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. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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.

30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	"Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещающих налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)."
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество переносит всю сумму прироста стоимости при переоценке за вычетом относящегося к объекту НМА 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 НМА
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии возможного обесценения актива Организация определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается с более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. 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.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
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	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. 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. 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. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: 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. 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. 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. 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.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положениями Банка России и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Компанией - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности."

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	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее установленной в учетной политике, учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Компания формирует преофессиональные суждения с необходимой регулярностью
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Общество не является арендодателем.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи не учитываются в составе обязательств по финансовой аренде и относятся на финансовый результат по мере предъявления Обществу в составе обязательств по оплате коммунальных платежей по арендуемому Обществом имуществу.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Внеоборотные активы классифицируются в категорию удерживаемых для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже в его нынешнем состоянии, и вероятность его продажи является очень высокой. Долгосрочный актив, классифицированный как предназначенный для продажи, оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положениями Банка России и МСФО (IAS)2 «Запасы»
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	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных акций в отчетном периоде не было.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете Общества отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года — в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. При ведении аналитического учета по счетам Общество обеспечивает получение информации по объектам бухгалтерского учета, в отношении которых возникает отложенное налоговое обязательство или отложенный налоговый актив. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли Обществом для отражения налогового актива оценивается на горизонте 1 (один) год.
52	Порядок отражения дивидендов	Распределение прибыли между участниками отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	К прочим объектам бухгалтерского учета относятся остатки по счетам, не поименованным в статьях бухгалтерского баланса. Учет и оценка ведется в соответствии с правилами, прописанными в учетной политике. Информация о прочих объектах бухгалтерского учета раскрывается в Примечаниях "Прочие активы" и "Прочие обязательства".

**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
4	Расчетные счета	141 010	(556)	140 455	83 814	(344)	83 470
7	Итого	141 010	(556)	140 455	83 814	(344)	83 470

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	140 455	83 470
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	556	344
6	Прочее	464	375
7	Итого	141 474	84 190

**Примечание 6. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	10 214	10 210
2	Правительства Российской Федерации	5 025	4 932
6	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	5 190	5 277
16	Итого	10 214	10 210

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	35 354	34 371
2	Правительства Российской Федерации	35 354	34 371
16	Итого	35 354	34 371

**Примечание 8. 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 8.1

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
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	464	(12)	452	375	(9)	366
13	Итого	464	(12)	452	375	(9)	366

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.**

Таблица 8.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	4	4
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	4	4
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	2	2
23	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2	2
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	6	6
71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	6	6



**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

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

Таблица 9.1

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
8	Прочее	2 211	(177)	2 034	2 211	(177)	2 034
9	Итого	2 211	(177)	2 034	2 211	(177)	2 034

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность**

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 10.1

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	85 442	(45 903)	39 540	115 326	(48 844)	66 482
7	Прочее	83	-	83	-	-	-
8	Итого	85 525	(45 903)	39 623	115 326	(48 844)	66 482

**Примечание 11. Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		программное обеспечение	лицензии и франшизы	
1	2	3	4	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 650	67	3 717
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
3	накопленная амортизация	(1 620)	(67)	(1 687)
12	Амортизация	(123)	(4)	(128)
23	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	3 527	62	3 589
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
25	накопленная амортизация	(1 743)	(71)	(1 815)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	3 149	48	3 198
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
29	накопленная амортизация	(2 121)	(85)	(2 206)
38	Амортизация	(123)	(4)	(128)
49	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	3 026	44	3 070
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	133	5 404
51	накопленная амортизация	(2 245)	(89)	(2 334)



## Примечание 12. Основные средства и капитальные вложения в них

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам			Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого	
		Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее			
1	2	4	5	6	7	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	650	3 272	28	15 147	-	19 098
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 291	10 425	71	31 017	-	45 804
3	накопленная амортизация	(3 641)	(7 152)	(43)	(15 870)	-	(26 706)
5	Поступление	-	-	-	-	567	567
6	Перевод капитальных вложений в основные средства	567	-	-	-	(567)	-
13	Амортизация	(131)	(339)	(3)	(3 725)	-	(4 198)
24	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	1 086	2 934	25	11 423	-	15 467
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 858	10 425	71	31 017	-	46 371
26	накопленная амортизация	(3 772)	(7 491)	(46)	(19 595)	-	(30 904)
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	6 137	2 011	14	13 644	-	21 806
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 955	10 425	71	18 809	-	40 260
30	накопленная амортизация	(4 817)	(8 414)	(57)	(5 166)	-	(18 454)
40	Амортизация	(659)	(249)	(3)	(5 053)	-	(5 964)
51	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	5 479	1 762	11	8 591	-	15 842
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 955	10 425	71	18 809	-	40 260
53	накопленная амортизация	(5 476)	(8 663)	(60)	(10 219)	-	(24 418)



**Примечание 13. Прочие активы**

**Прочие активы**

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Расчеты с персоналом	1 079	1 079	1 062	1 062
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	32	32
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 513	4 513	4 595	4 595
6	Запасы	7	7	6	6
10	Итого	5 598	5 598	5 695	5 695

**Примечание 13. Прочие активы**

**Анализ изменений запасов**

Таблица 13.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	2	-	5	6
2	стоимость (или оценка)	-	2	-	5	6
4	Поступление (создание)	42	1 476	109	-	1 628
8	Признание в составе расходов	(42)	(1 472)	(109)	-	(1 624)
12	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	6	-	5	10
13	стоимость (или оценка)	-	6	-	5	10
15	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	-	1	-	5	6
16	стоимость (или оценка)	-	1	-	5	6
18	Поступление (создание)	10	1 627	143	-	1 780
22	Признание в составе расходов	(10)	(1 626)	(143)	-	(1 779)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	-	2	-	5	7
27	стоимость (или оценка)	-	2	-	5	7



**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

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

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 873	13 935
16	Итого	8 873	13 935

**Примечание 14. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 14.2

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
2	Обязательства по аренде	Мин. 13,45 % Макс. 15,20 %	Мин. дата 31.03.2026 Макс. дата 31.08.2026	Мин. 13,45 % Макс. 15,20 %	Мин. дата 31.12.2025 Макс. дата 31.08.2026

**Примечание 15. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	78	77
20	Прочее	4 711	511
21	Итого	4 789	588

**Примечание 16. Прочие обязательства**

**Прочие обязательства**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	21 162	13 090
3	Расчеты по социальному страхованию	8 140	11 526
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	897	82
7	Прочее	271	-
8	Итого	30 469	24 699

**Примечание 17. Капитал и управление капиталом**

**Уставный капитал акционерного общества**

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 31 декабря 2024 г.	21 000	2 100	2 100
4	На 31 марта 2025 г.	21 000	2 100	2 100
5	На 31 декабря 2025 г.	21 000	2 100	2 100
8	На 31 марта 2026 г.	21 000	2 100	2 100

## Примечание 17. Капитал и управление капиталом

## Управление капиталом

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 1 кв 2026 года и 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств, нарушений по уровню собственных средств не было. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей. 4. Величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: На 31/12/2025 – 102 671 218,84 руб. На 31/02/2026 – 150 764 955,69 руб.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 513802,20 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

**Примечание 18. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации**  
**За Январь 2026 г. - Март 2026 г.**

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
1	Долговые ценные бумаги	(449)	(449)
5	Итого	(449)	(449)

**Примечание 19. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 484	19 252
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	151	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 297	718
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	259	9 376
8	прочее	3 778	9 158
15	Итого	5 484	19 252

**Примечание 20. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(7)
6	Итого	(7)

**Примечание 21. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	393	(4)
3	Итого	393	(4)

Примечание 22. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	122 897	99 008
46	Итого	122 897	99 008
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
54	Всего	122 897	99 008

Примечание 23. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	37 524	32 193
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	12 580	5 197
6	Прочее	117	18
7	Итого	50 221	37 409

**Примечание 24. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	365	248
6	Биржевые сборы	23	23
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	230	403
15	Итого	618	673

Примечание 25. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	(466)	512
7	Итого	(466)	512

**Примечание 26. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 349	2 904
2	Амортизация основных средств	5 964	4 198
3	Амортизация нематериальных активов	128	128
4	Расходы по аренде	1 216	887
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	505	736
6	Расходы по страхованию	12	13
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	831	520
10	Представительские расходы	24	24
11	Транспортные расходы	-	-
13	Прочие хозяйственные расходы	2	-
14	Неустойки (штрафы, пени)	28	81
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	66	81
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	134	71
17	Прочее	7 663	10 535
18	Итого	19 921	20 179

**Примечание 27. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 27.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	2 728	-
6	Прочее	-	193
7	Итого	2 728	193

Примечание 27. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 27.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
2	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	215
3	Прочее	29 547	885
4	Итого	29 547	1 100

Примечание 28. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 28.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Аренда помещения для ведения основной деятельности

**Примечание 28. Аренда**

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

Таблица 28.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.
1	2	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	8 591	13 644
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 873	13 935

**Примечание 28. Аренда**

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

Таблица 28.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-	(512)
2	проценты уплаченные	-	(512)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(6 744)	(5 242)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(6 744)	(5 242)
7	Итого	(6 744)	(5 754)

**Примечание 29. Налог на прибыль**

**Налог на прибыль в разрезе компонентов**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	(6 917)	(15 384)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	27	1 395
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 890)	(13 989)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 890)	(13 989)

**Примечание 29. Налог на прибыль**

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

Таблица 29.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 281	58 536
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 570)	(15 384)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	681	1 395
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	(22)
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	681	1 417
		(6 890)	(13 989)

**Примечание 30. Прибыль (убыток) на акцию**

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	23 391	44 547
3	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров	23 391	44 547
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	21	21
6	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	1,11	2,12

**Примечание 30. Прибыль (убыток) на акцию**

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров организации	23 391	44 547
3	Нераспределенная прибыль за отчетный период	193 508	384 543
7	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	193 508	384 543
9	Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	23 391	44 547

**Примечание 30. Прибыль (убыток) на акцию**

**Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию**

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров – владельцев обыкновенных акций	23 391	44 547
3	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию	23 391	44 547
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	21 000,00	21 000,00
7	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	1 113,86	2 121,29

**Примечание 31. Сегментный анализ**

**Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам**

**Примечание 32. Управление рисками**

**Информация об управлении кредитным риском**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание практики, которой придерживается организация при управлении кредитным риском, а также ее взаимосвязь с признанием и оценкой ожидаемых кредитных убытков, включая методы, допущения и информацию, используемые для оценки ожидаемых кредитных убытков	Общество подвержено кредитному риску, возникающему в отношении контрагентов по финансовым активам, включая дебиторскую задолженность, банковские счета, депозиты и иные финансовые инструменты. Управление кредитным риском осуществляется на основании внутренних регламентов и включает идентификацию и анализ кредитных рисков по видам контрагентов, установление лимитов на отдельных контрагентов и финансовые институты, а также регулярный мониторинг их выполнения. Общество группирует финансовые активы с однородными характеристиками кредитного риска для целей оценки ожидаемых кредитных убытков. Оценка кредитного риска осуществляется методом экспертных оценок с использованием как внутренней статистики деятельности Общества, так и внешних источников (включая кредитные рейтинги банков, финансовую отчетность и публично доступную информацию о контрагентах). При расчете ожидаемых кредитных убытков Общество учитывает прошлые события, текущие условия, а также обоснованные и подтверждаемые прогнозы будущих экономических условий. Для целей расчета ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) Общество использует модель, основанную на средневзвешенной оценке кредитных убытков с учетом вероятности дефолта. При этом применяется допущение о низком кредитном риске — если на отчетную дату инструмент обладает низким кредитным риском, считается, что его кредитное качество существенно не ухудшилось с момента первоначального признания. Размер признаваемого резерва под ожидаемые кредитные убытки зависит от степени ухудшения кредитного риска с момента первоначального признания и определяется либо исходя из ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, либо исходя из ожидаемых кредитных убытков за весь срок действия финансового инструмента.
2	Информация о подверженности организации кредитному риску	Значимый кредитный риск у Общества отсутствует, в связи с краткосрочным характером финансовых активов, а также тем, что стоимость чистых активов клиентов, находящихся под управлением, как правило, значительно превышает величину их дебиторской задолженности по вознаграждению за управление.
3	Используемые организацией определения дефолта, включая причины выбора таких определений	Общество подвержена кредитному риску, возникающему по финансовым активам, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, депозиты в кредитных организациях, а также иные финансовые инструменты. Кредитный риск определяется как вероятность того, что контрагент не выполнит свои обязательства, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.
4	Используемая организацией политика списания финансовых активов	Общество прекращает признание финансового актива, когда истек срок действия договорных прав на потоки денежных средств от финансового актива, или оно передает финансовый актив таким образом, что он соответствует критериям прекращения признания. Общество передает финансовый актив, если оно передает договорные права на получение потоков денежных средств от финансового актива или если оно сохраняет договорные права на получение потоков денежных средств от финансового актива, но принимает на себя договорное обязательство выплатить потоки денежных средств третьей стороне. Общество также оценивает, в какой степени она сохраняет риски и выгоды, связанные с владением финансовым активом. При прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью и полученным возмещением признается в составе прибыли или убытка. Если Общество не передает и не сохраняет за собой практически все риски и выгоды, связанные с владением переданным активом, и сохраняет контроль над переданным активом, оно продолжает признавать переданный актив в пределах своего продолжающегося участия. Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченного налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении. • При выбытии дебиторской задолженности, приобретенной по договору уступки права требования, расходом признается стоимость приобретенного права требования. • При погашении (возврате) займа или депозита, в бухгалтерском учете Общества подлежат отражению процентный доход, прочие доходы и прочие расходы (затраты по сделке) по договорам займа или по договорам банковского вклада, начисленные по дату возврата включительно. При погашении (возврате) займа или депозита, при уступке требования по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество списывает на увеличение расходов накопленную в составе добавочного капитала сумму отрицательной переоценки денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или по договору банковского вклада.
5	Описание способов группировки финансовых инструментов для целей оценки ожидаемых кредитных убытков на групповой основе	Оценка ожидаемых кредитных убытков по группам активов производится на основе исторических коэффициентов дефолта (таблицы с историческими данными дефолтов), а также скорректированных с учётом текущих и прогнозных макроэкономических условий.
6	Информация об использовании прогнозной информации, включая использование макроэкономических данных, при определении ожидаемых кредитных убытков	В модели используются прогнозы ВВП, инфляции, процентных ставок, безработицы и иных релевантных индикаторов; рассматриваются несколько макроэкономических сценариев с установленными вероятностями. Также применяются таблицы вероятности дефолтов по статистике кредитных рейтингов.
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	В рамках применения общего подхода применяются два вида ОКУ: • Рассчитанные исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении 12 месяцев после даты расчета; • Рассчитанные исходя из вероятности появления кредитных убытков на протяжении всего срока действия финансового актива. Вероятность дефолта (PD) определяется на основании кредитного рейтинга, присвоенного контрагенту на дату первоначального признания и на дату оценки, а также: • для финансовых активов, относимых в Категорию 1 – принимается 12-ти месячная вероятность возникновения кредитных убытков; • для финансовых активов, относимых в Категорию 2 и 3 – принимается вероятность возникновения кредитных убытков на всем оставшемся ожидаемом сроке действия финансовых активов. Общество признает наличие значительного увеличения кредитного риска в отношении финансовых активов при наличии хотя бы одного из следующих обстоятельств: - Значительные финансовые трудности контрагента; - Фактическое или ожидаемое снижение кредитного рейтинга контрагента; - Существенное изменение (падение на 20% и более) рыночной цены долговых и долевого инструментов заемщика/эмитента; - Понижение биржей по ценным бумагам уровня листинга из Первого или Второго уровня в Третий уровень; - Негативные новости сводки, комментарии, обзоры, заключения и т.д., доступные из открытых источников и возникающие в течение продолжительного периода времени, относительно контрагента, руководства Контрагента, собственников Контрагента; - Значительное увеличение кредитного риска по другим финансовым инструментам того же контрагента; - Сокращение финансовой поддержки со стороны материнской организации либо другой аффилированной организации; - Наличие трудностей, обусловленных судебными исками или разбирательствами, например, заблокированные расчетные счета, наличие процессуальной активности следственных или иных органов исполнительной власти, наличие открытых уголовных дел в отношении собственников или руководства контрагента и т.д. - Уменьшение справедливой стоимости залога более чем на 30% по сравнению с первоначальной оценкой; - Непредставление по запросу отчетности или информации о текущем финансовом положении контрагента; - Претензии органов государственного надзора в сфере компетенций контрагента; - Три и более несущественных реструктуризации подряд по одному договору займа. Кредитно-обесцененный финансовый актив – финансовый актив считается кредитно-обесцененным, когда происходит одно или несколько событий, которые классифицируются как дефолт контрагента.
8	Описание изменений в моделях оценки и существенных допущениях, используемых в течение отчетного периода, и причины таких изменений	Оценка Обществом методов и процедур на соответствие рекомендуемым минимальным требованиям, изложенным в Международном стандарте финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в действующей редакции проводится на регулярной основе, не реже одного раза в год. В том числе, в следующих случаях: - при изменении качества и доступности статистической информации; - при пересмотре определения дефолта и критериев существенного повышения кредитного риска; - при поступлении обоснованных мнений от сотрудников Общества или сторонних экспертов о необходимости внесения изменений в модель.

Примечание 32. 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 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	94	-
2	расчетные счета	94	-
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 354	-
6	долговые ценные бумаги	35 354	-
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	464	-
21	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	464	-
23	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 034
31	прочее	-	2 034
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	39 623
34	дебиторская задолженность клиентов	-	39 623
39	Итого	35 911	41 657

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 32.2

Номер показателя	Наименование показателя	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	111	-
2	расчетные счета	111	-
5	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	34 371	-
6	долговые ценные бумаги	34 371	-
11	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	375	-
21	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	375	-
23	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 034
31	прочее	-	2 034
32	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	66 482
34	дебиторская задолженность клиентов	-	66 482
39	Итого	34 857	68 516

Примечание 32. 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, не являющихся кредитно-обесцененными  
На 31 марта 2026 г.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными  
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.3

Номер показателя	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
23	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 674
29	прочие выданные займы	28 674
39	Итого	28 674

## Примечание 32. Управление рисками

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

Таблица 32.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	140 455	140 455
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 109	42 109
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	452	452
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 034	2 034
11	дебиторская задолженность	39 623	39 623
16	Прочее	5 598	5 598
17	Итого активов	188 162	188 162
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 662	13 662
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 873	8 873
25	кредиторская задолженность	4 789	4 789
28	Итого обязательств	13 662	13 662
29	Чистая балансовая позиция	201 824	201 824

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

Таблица 32.4

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	83 470	83 470
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 882	68 882
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	366	366
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 034	2 034
11	дебиторская задолженность	66 482	66 482
16	Прочее	4 595	4 595
17	Итого активов	156 947	156 947
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 961	13 961
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 935	13 935
25	кредиторская задолженность	26	26
28	Итого обязательств	13 961	13 961
29	Чистая балансовая позиция	170 908	170 908

**Примечание 32. Управление рисками**

**Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
На 31 марта 2026 г.**

Таблица 32.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	140 455	-	-	140 455
2	расчетные счета	140 455	-	-	140 455
13	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	10 214	10 214
14	долговые ценные бумаги	-	-	10 214	10 214
19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	35 354	35 354
20	долговые ценные бумаги	-	-	35 354	35 354
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 034	40 075	42 109
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	452	452
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	-	-	452	452
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	2 034	-	2 034
46	прочее	-	2 034	-	2 034
47	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	39 623	39 623
49	дебиторская задолженность клиентов	-	-	39 623	39 623
56	Итого активов	140 455	2 034	85 643	228 132
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 789	8 873	-	13 662
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	8 873	-	8 873
80	обязательства по аренде	-	8 873	-	8 873
90	кредиторская задолженность, в том числе:	4 789	-	-	4 789
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	78	-	-	78
103	прочее	4 711	-	-	4 711
106	Итого обязательств	4 789	8 873	-	13 662
107	Итого разрыв ликвидности	145 244	10 907	85 643	241 794

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

Таблица 32.5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	9	10
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	83 470	-	-	83 470
2	расчетные счета	83 470	-	-	83 470
13	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации, в том числе:	-	-	10 210	10 210
14	долговые ценные бумаги	-	-	10 210	10 210

19	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	34 371	34 371
20	долговые ценные бумаги	-	-	34 371	34 371
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 034	85 813	87 847
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	366	366
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора	-	-	366	366
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	2 034	-	2 034
46	прочее	-	2 034	-	2 034
47	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	85 447	85 447
49	дебиторская задолженность клиентов	-	-	85 447	85 447
56	Итого активов	83 470	2 034	130 393	215 898
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	537	13 935	-	14 472
78	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	13 935	-	13 935
80	обязательства по аренде	-	13 935	-	13 935
90	кредиторская задолженность, в том числе:	537	-	-	537
92	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	(51)	-	-	(51)
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	77	-	-	77
103	прочее	511	-	-	511
106	Итого обязательств	537	13 935	-	14 472
107	Итого разрыв ликвидности	84 007	15 969	130 393	230 370

## Примечание 32. Управление рисками

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

Таблица 32.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	140 434	-	20	140 455
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	(235)	10 450	-	10 214
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	(235)	10 450	-	10 214
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	35 354	-	-	35 354
6	долговые инструменты	35 354	-	-	35 354
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 109	-	-	42 109
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	452	-	-	452
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 034	-	-	2 034
11	дебиторская задолженность	39 623	-	-	39 623
16	Прочее	5 598	-	-	5 598
17	Итого активов	223 260	10 450	20	233 730
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 611	-	-	13 611
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 873	-	-	8 873
25	кредиторская задолженность	4 738	-	-	4 738
27	Прочее	22 080	-	-	22 080
28	Итого обязательств	35 692	-	-	35 692
29	Чистая балансовая позиция	258 952	10 450	20	269 422

Обзор финансовых активов и обязательств оператора в разрезе основных валют  
На 31 декабря 2025 г.

Таблица 32.6

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	83 450	-	20	83 470
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	214	9 996	-	10 210
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	214	9 996	-	10 210
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	34 371	-	-	34 371
6	долговые инструменты	34 371	-	-	34 371
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	117 037	-	-	117 037
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	366	-	-	366
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 034	-	-	2 034
11	дебиторская задолженность	114 637	-	-	114 637
16	Прочее	5 695	-	-	5 695
17	Итого активов	240 767	9 996	20	250 783
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	14 472	-	-	14 472
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 935	-	-	13 935
25	кредиторская задолженность	537	-	-	537
27	Прочее	13 290	-	-	13 290
28	Итого обязательств	27 762	-	-	27 762
29	Чистая балансовая позиция	268 528	9 996	20	278 544



**Примечание 34. Справедливая стоимость**

**Информация об оценках справедливой стоимости**

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
3	Описание чувствительности оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровню 3 в иерархии справедливой стоимости, к изменениям ненаблюдаемых исходных данных, если изменение одного из количественных параметров в указанных исходных данных может привести к более высоким или более низким оценкам справедливой стоимости	В состав финансовых активов и обязательств входят инструменты, которые в соответствии с применимыми стандартами могут оцениваться по справедливой стоимости. Часть таких инструментов учитывается по справедливой стоимости, часть — по амортизированной или первоначальной стоимости в зависимости от их характеристик, бизнес-модели управления и требований нормативных актов. По финансовым активам и обязательствам, не отражаемым по справедливой стоимости, при необходимости она определяется и раскрывается в примечаниях с использованием допущений и методов в соответствии с МСФО (IFRS) 13. По краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности, справедливая стоимость которой практически совпадает с балансовой стоимостью, разумные изменения допущений не оказывают существенного влияния на размер справедливой стоимости, поэтому значимой чувствительности таких оценок не выявлено.
4	Описание применяемых методов оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, отнесенных к 2-му и 3-му уровням иерархии, организация применяет рыночный, доходный и затратный подходы в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Рыночный подход основан на использовании котировок аналогичных инструментов на активных либо менее активных рынках. Доходный подход предполагает дисконтирование ожидаемых денежных потоков с использованием рыночных процентных ставок и параметров кредитного риска сопоставимых эмитентов. Затратный подход применяется для отдельных нефинансовых активов и основан на оценке стоимости замещения с учетом износа и функционального устаревания.
5	Описание исходных данных, используемых для оценок справедливой стоимости, отнесенных к уровням 2 и 3 в иерархии справедливой стоимости	При оценке справедливой стоимости инструментов, отнесенных к 2-му и 3-му уровням иерархии, используются следующие основные исходные данные: - рыночные котировки на активных и менее активных рынках, биржевые и внебиржевые цены сделок с сопоставимыми инструментами; - кривые безрисковых процентных ставок, спреды доходности по инструментам с аналогичным кредитным риском и сроками обращения; - прогнозы денежных потоков по договорам (процентные платежи, погашение номинала, арендные платежи и т.п.); - показатели кредитоспособности контрагентов, статистика дефолтов, уровни залогового обеспечения; - данные о стоимости замещения и восстановительной стоимости активов, включая экспертные оценки независимых оценщиков

Примечание 34. Справедливая стоимость

Информация о смене изменений по уровню 3 в иерархии справедливой стоимости по классам финансовых активов и обязательств  
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Таблица 34.2

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Итого
		Долговые ценные бумаги	Итого	Долговые ценные бумаги	Итого	
1	2					18
1	Справедливая стоимость на начало периода	10 210	10 210	34 371	34 371	44 581
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	(235)	(235)	3 724	3 724	3 488
10	Прочее	340	340	(2 741)	(2 741)	(2 501)
11	Справедливая стоимость на конец периода	10 214	10 214	35 354	35 354	45 568

Информация о смене изменений по уровню 3 в иерархии справедливой стоимости по классам финансовых активов и обязательств

За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 34.2

Номер показателя	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		Итого
		Долговые ценные бумаги	Итого	
1	2			18
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	2 509	2 509	2 509
4	Приобретения	27 550	27 550	27 550
11	Справедливая стоимость на конец периода	30 059	30 059	30 058

Примечание 35. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь 2026 г. - Март 2026 г.

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	6 409	6 409

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь 2025 г. - Март 2025 г.

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	5 972	5 972

Примечание 35. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 35.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2026 г. - Март 2026 г.	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	6 409	5 972
6	Итого	6 409	5 972

**Примечание 36. События после окончания отчетного периода**

**События после окончания отчетного периода**

Таблица 36.1

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	События после отчетной даты отсутствуют